

**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2019 - 30. september 2020**

**Hælebaren på Kultorvet ApS**

Frederiksborggade 4  
1360 København K

CVR nr. 32080138

**Indsender:**

Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR nr. 31824559

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 8. marts 2021

**Dirigent**

Hamit Koyunen

## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	10
Balance pr. 30. september 2020	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 for Hælebaren på Kulturvet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20.

Selskabets årsrapport for 2019/20 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2020/21 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. marts 2021

## **Direktion**

Hamit Koyuncu

## **Bestyrelse**

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til ledelsen i Hælebaren på Kultorvet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hælebaren på Kultorvet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Karlsunde, den 1. marts 2021

**SØNDERUP I/S**  
**statsautoriserede revisorer**  
**CVR 31824559**

Preben Kellerstrøm  
statsautoriseret revisor  
mne9177

# Ledelsesberetning

---

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive hælebar og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har i året udviklet sig positivt. De positive udviklinger afspejler sig i såvel resultatopgørelse som balance for året.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Ledelsen forventer at den positive udvikling fortsætter i det kommende år.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Selskabet er ligesom de fleste andre virksomheder påvirket af udbruddet af COVID-19 virussen. Der henvises til note 1.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hælebaren på Kultorvet ApS for regnskabsåret 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 - 20%

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Langfristede tilgodehavender, herunder deposita måles til kostpris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	1.057.291	1.116.981
2. Personaleomkostninger	-573.521	-691.129
3. Afskrivninger og nedskrivninger	-131.878	-131.878
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b><u>351.892</u></b>	<b><u>293.974</u></b>
Øvrige finansielle omkostninger	-7.216	-16.636
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b><u>344.676</u></b>	<b><u>277.338</u></b>
Skat af årets resultat	-76.230	-64.607
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>268.446</u></b>	<b><u>212.731</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	268.446	212.731
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>268.446</u></b>	<b><u>212.731</u></b>

#### 4. Særlige poster

## Balance pr. 30. september 2020

Note	2019/20	2018/19
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	84.267	115.867
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>84.267</b>	<b>115.867</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	217.208	317.486
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>217.208</b>	<b>317.486</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	348.726	348.633
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>348.726</b>	<b>348.633</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>650.201</b>	<b>781.986</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	278.000	248.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>278.000</b>	<b>248.000</b>
Andre tilgodehavender	195.495	107.523
Periodeafgrænsningsposter	82.880	32.695
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>278.375</b>	<b>140.218</b>
Likvide beholdninger	58.161	131.616
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>58.161</b>	<b>131.616</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>614.536</b>	<b>519.834</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.264.737</b>	<b>1.301.820</b>

## Balance pr. 30. september 2020

Note	2019/20	2018/19
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	246.407	-22.039
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>371.407</b>	<b>102.961</b>
Hensættelser til udskudt skat	3.953	13.831
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>3.953</b>	<b>13.831</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	21.894	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>21.894</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristet gæld	0	416.882
Leverandører af varer og tjenesteydelser	318.259	247.723
Selskabsskat	83.498	2.390
Anden gæld	465.726	518.033
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>867.483</b>	<b>1.185.028</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>889.377</b>	<b>1.185.028</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.264.737</b>	<b>1.301.820</b>

5. Usikkerhed om fortsat drift  
6. Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	2019/20	2018/19
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	-22.039	-234.770
Overført fra resultatdisponering	<u>268.446</u>	<u>212.731</u>
<b>Ultimo</b>	<b><u>246.407</u></b>	<b><u>-22.039</u></b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>371.407</u></b>	<b><u>102.961</u></b>

# Noter

## 1. Særlige forhold

Årsrapporten er aflagt efter princippet om fortsat drift.

Forudsætningen herfor er, at der ansøges og bevilges tilskud efter Covid-19 tilskudsordninger, herunder kompensation for faste omkostninger og mistet omsætning m.m. Endvidere er det en forudsætning at omkostningsreducerende tiltag iværksættes i lukkeperioden samt at aktiviteten påbegyndes igen efter endt Covid-19 krise.

Der henvises endvidere til note omkring Usikkerhed om fortsat drift.

	2019/20	2018/19
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	561.825	670.401
Andre udgifter til social sikring	11.696	20.728
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>573.521</b>	<b>691.129</b>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	3
<b>3. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	131.878	131.878
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>131.878</b>	<b>131.878</b>
<b>4. Særlige poster</b>		
<b>Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten</b>		
Covid-19 kompensation - tabt omsætning	87.000	0
Covid-19 kompensation - lønninger	125.845	0
Covid-19 kompensation - faste omkostninger	191.688	0
<b>Særlige poster i alt</b>	<b>404.533</b>	<b>0</b>

## 5. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets ledelse har en forventning om at de eksisterede kreditter fortsat vil være til rådighed i de kommende 12 måneder fra regnskabsaflæggelsen og kapitalejerne har afgivet hensigtserklæring om støtte med nødvendig likviditet frem til regnskabsaflæggelsen for det kommende år.

## 6. Eventualposter

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en bunden opsigelsesperiode på i alt 6 mdr. Forpligtigelsen udgør i alt tkr. 269.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Hamit Koyuncu

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-510768399488  
Tidspunkt for underskrift: 08-03-2021 kl.: 12:54:24  
Underskrevet med NemID

## Hamit Koyuncu

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-510768399488  
Tidspunkt for underskrift: 08-03-2021 kl.: 12:54:24  
Underskrevet med NemID

## Preben Kellerstrøm

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 68123595  
Tidspunkt for underskrift: 08-03-2021 kl.: 12:58:32  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: ee121635QgN241873187