

RESTAURANT KULTORVET ApS

Bakkevej 32
3460 Birkerød

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/02/2020

Marianne Heltoft
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden RESTAURANT KULTORVET ApS
 Bakkevej 32
 3460 Birkerød

 CVR-nr: 33749880
 Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Revisor Revisionsfirmaet Erik Hultquist
 Blokken 13, 1
 3460 Birkerød
 DK Danmark

 CVR-nr: 15396105
 P-enhed: 1000916331

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Restaurant Kultorvet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Kultorvet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 Deres 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, De 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.

Birkerød, 18/02/2020

Erik Halfdan Hultquist , mne453
Registreret revisor HD/CAND.MERC.AUD
Revisionsfirmaet Erik Hultquist
CVR: 15396105

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 697 tkr., hvilket er tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør -876 tkr.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Selskabets lejemål er i regnskabsåret blevet opsagt af udlejer med begrundelsen, at udlejer påtænker en ombygning af ejendommen med en af udlejer i egne interesser planlagt og ønsket ny lejersammensætning i ejendommen.

Selskabet har søgt og opnået aktindsigt ved Københavns kommune og selskabet er derfor bekendt med, at Københavns Kommune i regnskabsåret i relation til evt. byggetilladelse har anført: "Rammerne er allerede sprængt i Indre by i forhold til de bebyggelsesregulerende bestemmelser. Kommunen skal derfor foretage en helhedsvurdering ...".

Selskabet bekendt har udlejer fortsat ikke modtaget byggetilladelse til at foretage den af udlejer påtænkte ombygning.

Opsigelsen er efter selskabets opfattelse bl.a. ugyldigt foretaget og i strid med den indgåede lejeaftale.

Udlejer har i forbindelse med opsigelsen tilbudt selskabet en kompensation for opsigelsen, som selskabet anser for at være mindre end det, som selskabet evt. vil blive tillagt af Retten i forbindelse med en indenretslig udmåling. Der verserer p.t. en retssag med udlejer, hvor selskabet forventer at blive meddelt medhold i påstanden om opsigelsens ugyldighed.

For det tilfælde af at Retten ikke måtte nå frem til at lejemålets opsigelse er ugyldig kan oplyses, at selskabet efter regnskabsåret udløb uopfordret har modtaget en henvendelse fra tredjemand, der understøtter selskabets væsentligste krav i selskabets økonomiske påstand i retssagen.

Retssagen varetages af selskabets advokat. På ansøgning fra advokaten har selskabet fået bevilget retshjælpsdækning til retssagens førelse.

Retshjælpsforsikringsdækningen er blevet tildelt selskabet efter at retssagens daværende processkrifter og bilag er blevet gennemgået af ekstern advokat valgt af forsikringsselskabet. Forsikringsselskabet har forbeholdt sig at vurdere sagen igen, når skønserklæringer er udarbejdet. Dækningen gælder i øvrigt indenfor forsikringens rammer. Forsikringens rammer må forventes at blive opbrugt inden retssagen afsluttes.

Retssagen er endnu ikke berammet til hovedforhandling, og forventes ikke afsluttet i det kommende regnskabsår.

Selskabet forventer derfor at kunne fortsætte lejemålet og driften af selskabets restauration. Selskabet agter i øvrigt at fortsætte hermed, indtil det ved endelig afgørelse af en retssag måtte være blevet konstateret, at selskabet ikke kan fortsætte lejemålet og driften af selskabets restaurationsvirksomhed.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indregnes i resultatopgørelsen som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og

nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.001.403	3.850.396
Personaleomkostninger	1	-2.951.933	-3.005.036
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-31.835	-66.199
Resultat af ordinær primær drift		1.017.635	779.161
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-116.944	-114.890
Andre finansielle omkostninger		-6.426	-3.420
Ordinært resultat før skat		894.265	660.851
Skat af årets resultat		-196.839	-143.435
Årets resultat		697.426	517.416
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		697.426	517.416
I alt		697.426	517.416

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.858	92.056
Indretning af lejede lokaler		14.091	17.728
Materielle anlægsaktiver i alt		77.949	109.784
Deposita		74.737	71.805
Finansielle anlægsaktiver i alt		74.737	71.805
Anlægsaktiver i alt		152.686	181.589
Fremstillede varer og handelsvarer		119.344	116.176
Varebeholdninger i alt		119.344	116.176
Udskudte skatteaktiver		420.559	542.696
Andre tilgodehavender		103.947	65.702
Periodeafgrænsningsposter		86.582	66.065
Tilgodehavender i alt		611.088	674.463
Likvide beholdninger		1.860.215	1.185.352
Omsætningsaktiver i alt		2.590.647	1.975.991
Aktiver i alt		2.743.333	2.157.580

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-955.581	-1.653.007
Egenkapital i alt		-875.581	-1.573.007
Leverandører af varer og tjenesteydelser		234.089	303.634
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.938.948	2.901.513
Skyldig selskabsskat		71.390	117.179
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		374.487	408.261
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.618.914	3.730.587
Gældsforpligtelser i alt		3.618.914	3.730.587
Passiver i alt		2.743.333	2.157.580

Noter

1. Personalemkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	tkr.
Lønninger	2.848.071	2.885
Sociale omkostninger	91.408	89
Øvrige personalemkostninger	12.454	31
	2.951.933	3.005

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets lejemål er i regnskabsåret blevet opsagt af udlejer med begrundelsen, at udlejer påtænker en ombygning af ejendommen med en af udlejer i egne interesser planlagt og ønsket ny lejersammensætning i ejendommen.

Selskabet har søgt og opnået aktindsigt ved Københavns kommune og selskabet er derfor bekendt med, at Københavns Kommune i regnskabsåret i relation til evt. byggetilladelse har anført: "Rammerne er allerede sprængt i Indre by i forhold til de bebyggelsesregulerende bestemmelser. Kommunen skal derfor foretage en helhedsvurdering ...".

Selskabet bekendt har udlejer fortsat ikke modtaget byggetilladelse til at foretage den af udlejer påtænkte ombygning.

Opsigelsen er efter selskabets opfattelse bl.a. ugyldigt foretaget og i strid med den indgåede lejeaftale.

Udlejer har i forbindelse med opsigelsen tilbudt selskabet en kompensation for opsigelsen, som selskabet anser for at være mindre end det, som selskabet evt. vil blive tillagt af Retten i forbindelse med en indenretslig udmåling. Der verserer p.t. en retssag med udlejer, hvor selskabet forventer at blive meddelt medhold i påstanden om opsigelsens ugyldighed.

For det tilfælde af at Retten ikke måtte nå frem til at lejemålets opsigelse er ugyldig kan oplyses, at selskabet efter regnskabsåret udløb uopfordret har modtaget en henvendelse fra tredjemand, der understøtter selskabets væsentligste krav i selskabets økonomiske påstand i retssagen.

Retssagen varetages af selskabets advokat. På ansøgning fra advokaten har selskabet fået bevilget retshjælpsdækning til retssagens førelse.

Retshjælpsforsikringsdækningen er blevet tildelt selskabet efter at retssagens daværende processkrifter og bilag er blevet gennemgået af ekstern advokat valgt af forsikringsselskabet. Forsikringsselskabet har forbeholdt sig at vurdere sagen igen, når skønserklæringer er udarbejdet. Dækningen gælder i øvrigt indenfor forsikringens rammer. Forsikringens rammer må forventes at blive opbrugt inden retssagen afsluttes.

Retssagen er endnu ikke berammet til hovedforhandling, og forventes ikke afsluttet i det kommende regnskabsår.

Selskabet forventer derfor at kunne fortsætte lejemålet og driften af selskabets restauration. Selskabet agter i øvrigt at fortsætte hermed, indtil det ved endelig afgørelse af en retssag måtte være blevet konstateret, at selskabet ikke kan fortsætte lejemålet og driften af selskabets restaurationsvirksomhed.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Marianne Heltoft Holding ApS og tilknyttede datterselskaber. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og tilknyttede datterselskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Huslejeforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelser er som følge af de i note 2 angivne omstændigheder behæftet med væsentlig usikkerhed, hvorfor der ikke er sket en nærmere beløbsmæssig opgørelse.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	11