

# Creative Space Aarhus ApS

Gammel Kongevej 167A, 1., 1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 39 86 64 12

## Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2023

Dirigent:

.....  
Iben Methling Restorff

## Indhold

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	<b>5</b>
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Creative Space Aarhus ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 24. november 2023

Direktion:

.....  
Karl Amiri Melchior  
adm. direktør

.....  
Iben Methling Restorff  
direktør

.....  
Kira Massara Restorff  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Creative Space Aarhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Creative Space Aarhus ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. november 2023  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Mikkel Sthyr  
statsaut. revisor  
mne26693

Ole Becker  
statsaut. revisor  
mne33732

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Creative Space Aarhus ApS
Adresse, postnr., by	Gammel Kongevej 167A, 1., 1850 Frederiksberg C
CVR-nr.	39 86 64 12
Stiftet	17. september 2018
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Karl Amiri Melchior, Adm. direktør Iben Methling Restorff, Direktør Kira Massara Restorff, Direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med at eje og drive kreative caféer, samt anden virksomhed efter ledelsens skøn.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 1.179.701 kr. mod et overskud på 906.221 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 1.329.701 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	<b>Bruttofortjeneste</b>	4.721.031	3.905.853
2	Personaleomkostninger	-3.183.882	-2.657.648
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-37.334	-75.225
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	1.499.815	1.172.980
3	Finansielle indtægter	13.167	0
4	Finansielle omkostninger	-10.670	-11.174
	<b>Resultat før skat</b>	1.502.312	1.161.806
5	Skat af årets resultat	-322.611	-255.585
	<b>Årets resultat</b>	1.179.701	906.221
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.100.000	828.142
	Overført resultat	79.701	78.079
		1.179.701	906.221

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.200	52.437
	Indretning af lejede lokaler	462.748	65.180
		<u>555.948</u>	<u>117.617</u>
7	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita	292.107	180.460
		<u>292.107</u>	<u>180.460</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>848.055</u>	<u>298.077</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	623.711	716.604
		<u>623.711</u>	<u>716.604</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.101	926
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	151.357	25.344
	Andre tilgodehavender	48.264	33.129
	Periodeafgrænsningsposter	105.628	69.395
		<u>314.350</u>	<u>128.794</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	1.319.714	1.405.083
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.257.775</u>	<u>2.250.481</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>3.105.830</u>	<u>2.548.558</u>

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

## Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	179.701	100.000
	Foreslået udbytte	1.100.000	828.142
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.329.701</b>	<b>978.142</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	25.046	2.847
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>25.046</b>	<b>2.847</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Skyldig sambeskatningsbidrag	300.412	285.076
		<b>300.412</b>	<b>285.076</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	413.787	145.947
	Gæld til tilknyttede virksomheder	25.344	28.717
8	Anden gæld	1.011.540	1.107.829
		<b>1.450.671</b>	<b>1.282.493</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.751.083</b>	<b>1.567.569</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.105.830</b>	<b>2.548.558</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
10 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
<b>Egenkapital 1. juli 2022</b>	50.000	100.000	828.142	978.142
Overført via resultatdisponering	0	79.701	1.100.000	1.179.701
Betalt udbytte	0	0	-828.142	-828.142
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<u>50.000</u>	<u>179.701</u>	<u>1.100.000</u>	<u>1.329.701</u>

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Creative Space Aarhus ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tillæg fra klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

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.

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Virksomheden har valgt at IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af færdigvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere.

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati-  
onsselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fast sættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

##### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

##### Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

kr.	2022/23	2021/22	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	3.075.999	2.628.006	
Pensioner	39.101	1.810	
Andre omkostninger til social sikring	68.782	27.832	
	<u>3.183.882</u>	<u>2.657.648</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>9</u>	<u>8</u>	
<b>3 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	13.167	0	
	<u>13.167</u>	<u>0</u>	
<b>4 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger til banker	3.101	3.500	
Andre finansielle omkostninger	7.569	7.674	
	<u>10.670</u>	<u>11.174</u>	
<b>5 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	300.412	285.076	
Årets regulering af udskudt skat	22.199	-29.491	
	<u>322.611</u>	<u>255.585</u>	
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>I alt</b>
Kostpris 1. juli 2022	184.125	192.039	376.164
Tilgange	47.397	428.268	475.665
Kostpris 30. juni 2023	<u>231.522</u>	<u>620.307</u>	<u>851.829</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	131.688	126.859	258.547
Afskrivninger	6.634	30.700	37.334
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>138.322</u>	<u>157.559</u>	<u>295.881</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<u>93.200</u>	<u>462.748</u>	<u>555.948</u>
<b>7 Finansielle anlægsaktiver</b>			
kr.			<b>Deposita</b>
Kostpris 1. juli 2022			180.460
Tilgang			111.647
Kostpris 30. juni 2023			<u>292.107</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>			<u>292.107</u>

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

kr.	2022/23	2021/22
<b>8 Anden gæld</b>		
Skyldig moms og afgifter	339.436	580.356
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag m.v.	181.775	135.379
Tilgodebevis	4.428	4.431
Gavekort	465.901	367.663
Andre skyldige omkostninger	20.000	20.000
	<u>1.011.540</u>	<u>1.107.829</u>

### 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

##### Huslejeforpligtelse:

Selskabet har en huslejekontrakt der kan opsiges med 6 måneders varsel. Restforpligtelsen udgør t.kr. 161.

##### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Restorff Holding ApS, CVR-nr. 40 82 73 66 frem til 30. juni 2023 og Massara Melchoir Holding ApS, CVR-nr. 44 11 99 94 fra 30 juni 2023 og frem, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattedeselskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

### 10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2023.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Iben Methling Restorff

### Dirigent

På vegne af: selskabet

Serienummer: ccc89d31-cdd7-4c45-bbf4-e5c6e8be4b15

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-11-24 08:23:17 UTC



## Iben Methling Restorff

### Direktør

På vegne af: selskabet

Serienummer: ccc89d31-cdd7-4c45-bbf4-e5c6e8be4b15

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-11-24 08:23:17 UTC



## Kira Massara Restorff

### Direktør

På vegne af: selskabet

Serienummer: f5d34b8b-3d75-467b-8e32-c5762c6745e3

IP: 89.23.xxx.xxx

2023-11-24 11:32:22 UTC



## Karl Amiri Melchior

### Adm. direktør

På vegne af: selskabet

Serienummer: a821f919-1f57-4b45-8d10-e98ac1feeb12

IP: 89.23.xxx.xxx

2023-11-24 12:31:35 UTC



## Mikkel Sthyr

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 0a4f07c7-86a6-41ca-a8a0-dd22161b0130

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-11-24 12:34:30 UTC



## Ole Rønne Becker

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 2328beb7-95fe-46e8-8818-c7830f98cad1

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-11-24 12:53:27 UTC



Penneo dokumentnøgle: D31BE-380HE-ZNTXZ-XIBSZ-TGXSO-HEG/IP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**