

Creative Space Odense ApS

Gammel Kongevej 167A, 1., 1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 40 97 83 80

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2023

Dirigent:

.....
Iben Methling Restorff

Indhold

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Creative Space Odense 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.

Frederiksberg, 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 Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Creative Space Odense 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 Odense ApS
Adresse, postnr., by	Gammel Kongevej 167A, 1., 1850 Frederiksberg C
CVR-nr.	40 97 83 80
Stiftet	3. december 2019
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 1.098.943 kr. mod et overskud på 1.045.944 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 1.238.943 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
	Bruttofortjeneste	4.157.946	3.520.342
2	Personaleomkostninger	-2.648.977	-2.023.317
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-114.424	-132.578
	Resultat før finansielle poster	1.394.545	1.364.447
3	Finansielle indtægter	9.000	2.243
4	Finansielle omkostninger	-2.657	-25.762
	Resultat før skat	1.400.888	1.340.928
5	Skat af årets resultat	-301.945	-294.984
	Årets resultat	1.098.943	1.045.944
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.000.000	763.946
	Overført resultat	98.943	281.998
		1.098.943	1.045.944

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.882	35.815
	Indretning af lejede lokaler	138.781	221.908
		<u>175.663</u>	<u>257.723</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	260.977	257.446
		<u>260.977</u>	<u>257.446</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>436.640</u>	<u>515.169</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	279.984	250.321
		<u>279.984</u>	<u>250.321</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.219	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	148.898	64.613
	Andre tilgodehavender	56.214	25.219
	Periodeafgrænsningsposter	29.962	38.143
		<u>247.293</u>	<u>127.975</u>
	Likvide beholdninger	1.808.211	1.227.074
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.335.488</u>	<u>1.605.370</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.772.128</u>	<u>2.120.539</u>

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	198.943	100.000
	Foreslået udbytte	1.000.000	763.946
	Egenkapital i alt	1.238.943	903.946
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	3.585	6.482
	Hensatte forpligtelser i alt	3.585	6.482
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig sambeskatningsbidrag	304.842	301.576
		304.842	301.576
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	414.546	54.443
	Gæld til tilknyttede virksomheder	860	10.560
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	63.976	0
8	Anden gæld	745.376	843.532
		1.224.758	908.535
	Gældsforpligtelser i alt	1.529.600	1.210.111
	PASSIVER I ALT	2.772.128	2.120.539

- 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>
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	100.000	763.946	903.946
Overført via resultatdisponering	0	98.943	1.000.000	1.098.943
Betalt udbytte	0	0	-763.946	-763.946
Egenkapital 30. juni 2023	<u>40.000</u>	<u>198.943</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.238.943</u>

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Creative Space Odense 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 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 administrationselskabet.

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.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.574.824	1.998.631	
Pensioner	15.107	1.019	
Andre omkostninger til social sikring	59.046	23.667	
	<u>2.648.977</u>	<u>2.023.317</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>8</u>	<u>7</u>	
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.000	2.243	
	<u>9.000</u>	<u>2.243</u>	
4 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	19.287	
Renteomkostninger til banker	2.657	6.475	
	<u>2.657</u>	<u>25.762</u>	
5 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	304.842	301.576	
Årets regulering af udskudt skat	-2.897	-6.592	
	<u>301.945</u>	<u>294.984</u>	
6 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2022	154.805	415.474	570.279
Tilgange	32.364	0	32.364
Kostpris 30. juni 2023	<u>187.169</u>	<u>415.474</u>	<u>602.643</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	118.990	193.566	312.556
Afskrivninger	31.297	83.127	114.424
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>150.287</u>	<u>276.693</u>	<u>426.980</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>36.882</u>	<u>138.781</u>	<u>175.663</u>
7 Finansielle anlægsaktiver			
kr.		Deposita	
Kostpris 1. juli 2022		257.446	
Tilgang		3.531	
Kostpris 30. juni 2023		<u>260.977</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		<u>260.977</u>	

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

kr.	2022/23	2021/22
8 Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	298.878	526.363
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag m.v.	110.323	73.982
Gavekort	326.174	233.183
Andre skyldige omkostninger	10.001	10.004
	<u>745.376</u>	<u>843.532</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har indgået en uopsigelig huslejekontrakt på 8 måneder og kan derefter opsiges med 6 måneders varsel. Restforpligtelsen udgør t.kr. 549

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 sambeskattede selskaber 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: AFKDV-ESEHG-MCW5A-XH21L-3FSXU-DB20P

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**