

# Creative Space Lyngby ApS

Gammel Kongevej 167A, 1., 1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 43 43 99 01

## Årsrapport 2022/23

(fra virksomhedens stiftelse 12. august 2022 - 30. juni 2023)

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 12. august 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 Lyngby ApS for regnskabsåret fra virksomhedens stiftelse 12. august 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 fra virksomhedens stiftelse 12. august 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.

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 Lyngby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Creative Space Lyngby ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 12. august 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 Lyngby ApS
Adresse, postnr., by	Gammel Kongevej 167A, 1., 1850 Frederiksberg C
CVR-nr.	43 43 99 01
Stiftet	12. august 2022
Regnskabsår	12. august 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 1.269.647 kr., og virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 1.769.647 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 12. august 2022 - 30. juni 2023****Resultatopgørelse**

Note	kr.	2022/23 11 mdr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	1.873.927
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-205.679
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	1.668.248
2	Finansielle omkostninger	-40.255
	<b>Resultat før skat</b>	1.627.993
3	Skat af årets resultat	-358.346
	<b>Årets resultat</b>	1.269.647
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.200.000
	Overført resultat	69.647
		1.269.647

## Årsregnskab 12. august 2022 - 30. juni 2023

### Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>
	<b>AKTIVER</b>	
	<b>Anlægsaktiver</b>	
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	241.435
	Indretning af lejede lokaler	1.032.864
		<u>1.274.299</u>
5	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
	Deposita	360.000
		<u>360.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.634.299</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	<b>Varebeholdninger</b>	
	Råvarer og hjælpematerialer	96.554
		<u>96.554</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	544.884
6	Andre tilgodehavender	61.143
	Periodeafgrænsningsposter	12.839
		<u>618.866</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	1.359.897
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.075.317</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>3.709.616</u>

## Årsregnskab 12. august 2022 - 30. juni 2023

### Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>
	<b>PASSIVER</b>	
	<b>Egenkapital</b>	
	Anpartskapital	40.000
	Overkurs ved emission	0
	Overført resultat	529.647
	Foreslået udbytte	1.200.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.769.647</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	
	Udskudt skat	22.956
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>22.956</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	
	Skyldig sambeskatningsbidrag	335.390
		<u>335.390</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.446.481
	Gæld til tilknyttede virksomheder	651
7	Anden gæld	134.491
		<u>1.581.623</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.917.013</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>3.709.616</u>

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



Årsregnskab 12. august 2022 - 30. juni 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	460.000	0	0	500.000
Overført via resultatdisponering	0	0	69.647	1.200.000	1.269.647
Overkurs ved emission	0	-460.000	460.000	0	0
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>529.647</u>	<u>1.200.000</u>	<u>1.769.647</u>

## Årsregnskab 12. august 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

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

Det er virksomhedens første regnskabsår.

#### 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 omsætningen.

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.

##### 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

##### Finansielle omkostninger

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

## Årsregnskab 12. august 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 salgpris 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 salgpris.

##### Tilgodehavender

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

##### Periodeafgrænsningsposter

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

## Årsregnskab 12. august 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 gældsmetode 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 12. august 2022 - 30. juni 2023

### Noter

kr.	<b>2022/23</b> 11 mdr.		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder			40.173
Renteomkostninger til banker			6
Andre finansielle omkostninger			76
			<u>40.255</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst			335.390
Udskudt skat			22.956
			<u>358.346</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>I alt</b>
kr.			
Tilgange	280.556	1.199.422	1.479.978
Kostpris 30. juni 2023	280.556	1.199.422	1.479.978
Afskrivninger	39.121	166.558	205.679
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	39.121	166.558	205.679
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<u>241.435</u>	<u>1.032.864</u>	<u>1.274.299</u>
<b>5 Finansielle anlægsaktiver</b>			
kr.			<b>Deposita</b>
Kostpris 12. august 2022			0
Tilgang			360.000
Kostpris 30. juni 2023			360.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>			<u>360.000</u>
<b>6 Andre tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende moms			61.143
			<u>61.143</u>
<b>7 Anden gæld</b>			
Gavekort			134.491
			<u>134.491</u>

## Årsregnskab 12. august 2022 - 30. juni 2023

### Noter

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

##### Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået en uopsigelig huslejekontrakt på 6 måneder. Restforpligtelsen udgør 180 t.kr.

##### 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.

#### 9 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: TZVDH-2JZIJ-ELUKI-X35BM-KXIGV-527UD

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**