
RESTAURANT KULTORVET ApS

CVR-nr.: 33749880

Bakkevej 32
3460 Birkerød

Årsrapport
1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/03/2025

Marianne Heltoft
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden RESTAURANT KULTORVET ApS
Bakkevej 32
3460 Birkerød

CVR-nr.: 33749880
Regnskabsår: 01/10/2023 - 30/09/2024

Revisor Revisionsfirmaet Erik Hultquist
Blokken 13, 1
3460 Birkerød
DK Danmark
CVR-nr.: 15396105
P-enhed: 1000916331

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2023 - 30. september 2024 for RESTAURANT KULTORVET ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Birkerød, den 26/03/2025

Direktion

Marianne Heltoft

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Restaurant Kultorvet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Kultorvet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B.

Vi har overholdt relevante etiske krav i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 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, den 26/03/2025

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 247 tkr.

Egenkapitalen udgør -2.222 tkr.

Oplysning om usikkerhed om going concern

Den tidligere omtalte lejemålssag er afgjort i regnskabsåret og selskabet blev kun delvist givet medhold i nedlagte påstande. Selskabets lejemål har i regnskabsåret derfor måttet fraflyttes og den hidtidige driftsaktivitet indstilles.

På tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten overvejer selskabet fortsat, hvorvidt der vil blive opstartet ny driftsaktivitet, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt med fortsat drift for øje.

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 nettorealisationsværdien 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2023 - 30. sep. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.629.174	2.671.595
Personaleomkostninger	1	-2.251.032	-2.487.354
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-12.039
Resultat af ordinær primær drift		378.142	172.202
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-131.031	-69.992
Andre finansielle omkostninger		-9.334	-3.895
Ordinært resultat før skat		237.777	98.315
Skat af årets resultat		8.943	2.260
Årets resultat		246.720	100.575
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		246.720	100.575
I alt		246.720	100.575

	Note
Særlige poster fra resultatopgørelsen	2

Balance 30. september 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver i alt			0
Andre tilgodehavender		75.906	75.906
Deposita		0	51.450
Finansielle anlægsaktiver i alt		75.906	127.356
Anlægsaktiver i alt		75.906	127.356
Fremstillede varer og handelsvarer		0	75.000
Varebeholdninger i alt		0	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	4.288
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.776	12.791
Tilgodehavende skat		11.203	13.435
Tilgodehavender moms og afgifter		11.391	0
Andre tilgodehavender		0	64.135
Periodeafgrænsningsposter		4.013	57.637
Tilgodehavender i alt		37.383	152.286
Likvide beholdninger		324.876	590.184
Omsætningsaktiver i alt		362.259	817.470
AKTIVER I ALT		438.165	944.826

Balance 30. september 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-2.302.196	-2.548.916
Egenkapital i alt		-2.222.196	-2.468.916
Gæld til realkreditinstitutter		225	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.481	220.118
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.435.544	2.565.688
Skyldig moms og afgifter		0	199.022
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		157.111	428.914
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.660.361	3.413.742
Gældsforpligtelser i alt		2.660.361	3.413.742
PASSIVER I ALT		438.165	944.826

	Note
Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser	3

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	tkr.
Lønninger, feriepenge	2.152.067	2.392
Sociale omkostninger	80.977	76
Øvrige personaleomkostninger, dataløn	17.988	19
I alt	2.251.032	2.487

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

I bruttofortjenesten indgår andre driftsindtægter med tkr. 635, der omfatter de selskabet som følge af lejemålets opsigelse tilkendte erstatningsbeløb fra udlejer efter fradrag af de selskabet pålagte og afholdte sagsomkostninger.

3. Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Selskabet har som følge af usikkerhed om udnyttelsestidspunktet valgt ikke at aktivere værdi af udskudt skatteaktiv på tkr. 633.

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Den tidligere omtalte lejemålssag er afgjort i regnskabsåret og selskabet blev kun delvist givet medhold i nedlagte påstande. Selskabets lejemål har i regnskabsåret derfor måttet fraflyttes og den hidtidige driftsaktivitet indstilles.

På tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten overvejer selskabet fortsat, hvorvidt der vil blive opstartet ny driftsaktivitet, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt med fortsat drift for øje.

5. 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.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023/24
Gennemsnitligt antal ansatte	8