

# **RESTAURANT KULTORVET ApS**

**CVR-nr.: 33749880**

Bakkevej 32  
3460 Birkerød

Årsrapport  
1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**10/03/2022**

---

**Marianne Heltoft**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	RESTAURANT KULTORVET ApS Bakkevej32 3460Birkerød
	CVR-nr: 33749880 Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Erik Hultquist Blokken13, 1 3460Birkerød DKDanmark
	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 2020 - 30. september 2021 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, 09/03/2022

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 underskud på 97 tkr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør -1.169 tkr.

Selskabet drift har i lighed med forudgående regnskabsår været væsentligt påvirket af udbruddet af Covid19. Selskabet har modtaget kompensation efter statens hjælpepakker, hvilket har bidraget til at sikre selskabets løbende nødvendige likviditet. Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er det ikke muligt at vurdere, hvor længe Covid19 vil medføre negativ effekt på selskabets indtjening.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb truffet afgørelse af boligretten i den tidligere omtalte retssag vedrørende selskabets lejemål. Selskabet er givet medhold i nedlagt påstand om højere erstatning som følge af lejemålets opsigelse, men ikke i nedlagt påstand om opsigelsens ugyldighed. Afgørelsen er anket og selskabet forventer derfor at kunne fortsætte lejemålet og driften af selskabets restauration indtil sagen er endeligt afgjort ved domstolene både i forhold til opsigelsens gyldighed og erstatningens størrelse.

## Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er efter regnskabsårets udløb truffet afgørelse af boligretten i den tidligere omtalte retssag vedrørende selskabets lejemål. Selskabet er givet medhold i nedlagt påstand om højere erstatning som følge af lejemålets opsigelse, men ikke i nedlagt påstand om opsigelsens ugyldighed. Afgørelsen er anket og selskabet forventer derfor at kunne fortsætte lejemålet og driften af selskabets restauration indtil sagen er endeligt afgjort ved domstolene både i forhold til opsigelsens gyldighed og erstatningens størrelse. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen forventes driften som min. at kunne fortsættes i hele det kommende regnskabsår.

Der henvises til nærmere til beskrivelsen af sagen i selskabets årsrapport for regnskabsåret 2018/19.

Selskabet drift har i lighed med forudgående regnskabsår været væsentligt påvirket af udbruddet af Covid19. Selskabet har modtaget kompensation efter statens hjælpepakker, hvilket har bidraget til at sikre selskabets løbende nødvendige likviditet. Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er det ikke muligt at vurdere, hvor længe Covid19 vil medføre negativ effekt på selskabets indtjening.

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>1.488.521</b>	<b>2.469.112</b>
Personaleomkostninger	1	-1.492.482	-2.596.432
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.685	-22.540
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-25.646</b>	<b>-149.860</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-93.123	-92.442
Andre finansielle omkostninger		-4.844	-9.354
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-123.613</b>	<b>-251.656</b>
Skat af årets resultat		27.044	55.085
<b>Årets resultat</b>		<b>-96.569</b>	<b>-196.571</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-96.569	-196.571
<b>I alt</b>		<b>-96.569</b>	<b>-196.571</b>

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note  
2

## Balance 30. september 2021

### Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.907	44.955
Indretning af lejede lokaler		6.817	10.454
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>33.724</b>	<b>55.409</b>
Deposita		76.758	75.723
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>76.758</b>	<b>75.723</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>110.482</b>	<b>131.132</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		75.000	79.756
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>75.000</b>	<b>79.756</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.601	0
Udskudte skatteaktiver		459.774	467.950
Tilgodehavende skat		42.914	0
Andre tilgodehavender		918.096	190.924
Periodeafgrænsningsposter		42.389	58.858
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.469.774</b>	<b>717.732</b>
Likvide beholdninger		903.588	1.117.147
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.448.362</b>	<b>1.914.635</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.558.844</b>	<b>2.045.767</b>

## Balance 30. september 2021

### Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-1.248.721	-1.152.152
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-1.168.721</b>	<b>-1.072.152</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		324.411	211.890
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.644.903	2.028.078
Skyldig selskabsskat		0	67.008
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		758.251	810.943
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.727.565</b>	<b>3.117.919</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.727.565</b>	<b>3.117.919</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.558.844</b>	<b>2.045.767</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
Lønninger, feriepenge	1.413.110	2.524
Sociale omkostninger	50.507	73
Refusioner	0	-14
Øvrige personaleomkostninger, dataløn	28.865	13
<b>I alt</b>	<b>1.492.482</b>	<b>2.596</b>

## 2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

I posten bruttoavance indgår modtagen kompensation efter statens hjælpepakker ifbm. Covid19 på tkr. 1.766. Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er efter regnskabsårets udløb truffet afgørelse af boligretten i den tidligere omtalte retssag vedrørende selskabets lejemål. Selskabet er givet medhold i nedlagt påstand om højere erstatning som følge af lejemålets opsigelse, men ikke i nedlagt påstand om opsigelsens ugyldighed. Afgørelsen er anket og selskabet forventer derfor at kunne fortsætte lejemålet og driften af selskabets restauration indtil sagen er endeligt afgjort ved domstolene både i forhold til opsigelsens gyldighed og erstatningens størrelse. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen forventes driften som min. at kunne fortsættes i hele det kommende regnskabsår. Der henvises til nærmere omtale i ledelses-beretningen.

Selskabets drift har i lighed med forudgående regnskabsår været væsentligt påvirket af udbruddet af Covid19. Selskabet har modtaget kompensation efter statens hjælpepakker, hvilket har bidraget til at sikre selskabets løbende nødvendige likviditet.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er det ikke muligt at vurdere, hvor længe Covid19 vil medføre negativ effekt på selskabets indtjening.

## 4. 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.

### Huslejeoplygtelser

Selskabets huslejeoplygtelser er som følge af de i note 3 angivne omstændigheder behæftet med væsentlig usikkerhed, hvorfor der ikke er sket en nærmere beløbsmæssig opgørelse.

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2020/21</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	6