

---

# RESTAURANT KULTORVET ApS

**CVR-nr.: 33749880**

Bakkevej 32  
3460 Birkerød

Årsrapport  
1. oktober 2021 - 30. september 2022

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

**09/03/2023**

---

**Marianne Heltoft**  
**Dirigent**

---



**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	RESTAURANT KULTORVET ApS Bakkevej 32 3460 Birkerød
	CVR-nr.: 33749880 Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Erik Hultquist Blokken 13, 1 3460 Birkerød DK Danmark CVR-nr.: 15396105 P-enhed: 1000916331

## Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 02/03/2023

### **Direktion**

Marianne Heltoft

# 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 2021 - 30. september 2022 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, den 02/03/2023

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 underskud på 1.401 tkr.

Egenkapitalen udgør -2.569 tkr.

## **Oplysning om usikkerhed om going concern**

Den tidligere omtalte lejemålssag verserer fortsat. 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.

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

Selskabets årsrapport er derfor 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.

Udsudte 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 udsudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udsudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udsudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udsudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udsudt 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. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>1.664.911</b>	<b>1.488.521</b>
Personaleomkostninger	1	-2.477.414	-1.492.482
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.685	-21.685
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-834.188</b>	<b>-25.646</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-104.832	-93.123
Andre finansielle omkostninger		-13.151	-4.844
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-952.171</b>	<b>-123.613</b>
Skat af årets resultat		-448.599	27.044
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.400.770</b>	<b>-96.569</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.400.770	-96.569
<b>I alt</b>		<b>-1.400.770</b>	<b>-96.569</b>

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note
	2

## Balance 30. september 2022

### Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.859	26.907
Indretning af lejede lokaler		3.180	6.817
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>12.039</b>	<b>33.724</b>
Deposita		65.770	76.758
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>65.770</b>	<b>76.758</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>77.809</b>	<b>110.482</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		75.000	75.000
Forudbetalinger for varer		43.314	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>118.314</b>	<b>75.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.260	6.601
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.791	0
Udskudte skatteaktiver		0	459.774
Tilgodehavende skat		46.395	42.914
Andre tilgodehavender		85.737	918.096
Periodeafgrænsningsposter		63.997	42.389
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>215.180</b>	<b>1.469.774</b>
Likvide beholdninger		440.861	903.588
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>774.355</b>	<b>2.448.362</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>852.164</b>	<b>2.558.844</b>

## Balance 30. september 2022

### Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-2.649.491	-1.248.721
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-2.569.491</b>	<b>-1.168.721</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		303.406	324.411
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.660.041	2.644.903
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		458.208	758.251
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.421.655</b>	<b>3.727.565</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.421.655</b>	<b>3.727.565</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>852.164</b>	<b>2.558.844</b>

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

### Note

3

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
Lønninger, feriepenge	2.392.143	1.413
Sociale omkostninger	72.678	50
Øvrige personaleomkostninger, dataløn	12.593	29
<b>I alt</b>	<b>2.477.414</b>	<b>1.492</b>

### 2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

I posten bruttoavance indgår modtagen kompensation efter statens hjælpepakker ifbm. Covid-19 på tkr. 316.

### 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. 658.

### 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Den tidligere omtalte lejemåls sag verserer fortsat. 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.

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.

## 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.

### Huslejeforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelser er som følge af de i note 4 angivne omstændigheder behæftet med væsentlig usikkerhed, hvorfor der ikke er sket en nærmere beløbsmæssig opgørelse.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2021/22</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	10