

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2023 - 30. september 2024

Hælebaren på Kultorvet ApS

Frederiksborggade 4
1360 København K

CVR nr. 32080138

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. marts 2025

Dirigent

Hamit Koyunen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	9
Balance pr. 30. september 2024	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hælebaren på Kultorvet ApS
Frederiksborggade 4
1360 København K

CVR-nr.: 32080138
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Hamit Koyuncu

Revisor

SØNDERUP I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 for Hælebaren på Kulturvet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24.

Selskabets årsrapport for 2023/24 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. marts 2025

Direktion

Hamit Koyuncu

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hælebaren på Kultorvet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hælebaren på Kultorvet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen 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 revisoreres 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Vallensbæk Strand, den 13. marts 2025

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Christian Hjortshøj
statsautoriseret revisor
mne34485

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hælebaren på Kultorvet ApS for regnskabsåret 2023/24 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 - 20%

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Langfristede tilgodehavender, herunder deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	436.275	389.643
1. Personaleomkostninger	-540.145	-593.110
2. Afskrivninger og nedskrivninger	0	-74.400
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-103.870	-277.867
Andre finansielle indtægter	8.941	6.651
Øvrige finansielle omkostninger	-9.609	-1.192
RESULTAT FØR SKAT	-104.538	-272.408
Skat af årets resultat	-7.769	-6.302
ÅRETS RESULTAT	-112.307	-278.710
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-112.307	-278.710
Disponeret i alt	-112.307	-278.710

3. Særlige poster

Balance pr. 30. september 2024

Note	2023/24	2022/23
AKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	362.788	372.418
Finansielle anlægsaktiver i alt	362.788	372.418
ANLÆGSAKTIVER I ALT	362.788	372.418
Fremstillede varer og handelsvarer	131.200	183.400
Varebeholdninger i alt	131.200	183.400
Skatteaktiv	15.181	22.900
Andre tilgodehavender	24.653	15.335
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	74.498	62.534
Tilgodehavender i alt	114.332	100.769
Likvide beholdninger	85.618	70.582
Likvide beholdninger i alt	85.618	70.582
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	331.150	354.751
AKTIVER I ALT	693.938	727.169

Balance pr. 30. september 2024

Note	2023/24	2022/23
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-3.658	108.649
EGENKAPITAL I ALT	121.342	233.649
Leverandører af varer og tjenesteydelser	169.356	74.563
Selskabsskat	0	57.196
Anden gæld	403.240	361.761
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	572.596	493.520
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	572.596	493.520
PASSIVER I ALT	693.938	727.169

5. Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	2023/24	2022/23
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	108.649	387.359
Overført fra resultatdisponering	-112.307	-278.710
Ultimo	-3.658	108.649
Egenkapital ultimo	121.342	233.649

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personalemkostninger		
Lønninger	514.746	581.350
Andre udgifter til social sikring	25.399	11.760
Personalemkostninger i alt	540.145	593.110
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	74.400
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	0	74.400
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten		
Covid-19 kompensation - lønninger	-97.389	0
Covid-19 kompensation - faste omkostninger	12.639	-123.510
Særlige poster i alt	-84.750	-123.510

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i årets løb været en mellemregning med nærtstående til kapitalejer. Mellemregningen er forrentet i henhold til gældende skatteregler, som i 2023 er 13,25% og i 2024 er 13,75%.

5. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende automobil. Restløbetiden på aftalen udløber om 8 måneder. Den samlede forpligtelse for restløbetiden kan opgøres til t.kr. 18.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en bunden opsigelsesperiode på i alt 6 mdr. Forpligtigelsen udgør i alt t.kr. 266.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Hamit Koyuncu

Navn returneret af MitId: Hamit Koyuncu

Dirigent og Direktør

ID: 3fc615fb-1a5e-4efe-b368-aabe0402a9f1

IP-adresse: 91.100.160.204:62629

Dato for underskrift: 13-03-2025 22:07:09 CET (+01:00)

Underskrevet med MitId



Christian Hjortshøj

Navn returneret af MitId: Christian Øster Hjortshøj

Revisor

ID: e1a44681-283e-46d7-8b60-0ad5b188aa80

IP-adresse: 87.49.45.238:15884

Dato for underskrift: 14-03-2025 07:18:20 CET (+01:00)

Underskrevet med MitId



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 8efe21VWtqx252408893