
Slagteren ved Kultorvet ApS

Classensgade 50, 2100 København Ø

Årsrapport for
1. maj 2023 - 30. april 2024

CVR-nr. 13 48 75 88

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 29/10 2024

Oliver Kostovski
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 4 |
| Balance 30. april | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Slagteren ved Kulturvet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 29. oktober 2024

Direktion

Oliver Kostovski
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Slagteren ved Kultorvet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Slagteren ved Kultorvet ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Hillerød, den 29. oktober 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Rønne Nielsen

statsautoriseret revisor

mne33726

Selskabsoplysninger

Selskabet Slagteren ved Kultorget ApS
Classensgade 50
2100 København Ø
CVR-nr: 13 48 75 88
Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024
Hjemstedskommune: København

Direktion Oliver Kostovski

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. maj 2023 - 30. april 2024

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 1.498.987 | 2.088.317 |
| Personaleomkostninger | 3 | -1.175.950 | -1.975.063 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 4 | -135.531 | -65.874 |
| Resultat før finansielle poster | | 187.506 | 47.380 |
| Finansielle indtægter | | 618 | 54 |
| Finansielle omkostninger | | -75.328 | -27.490 |
| Resultat før skat | | 112.796 | 19.944 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 112.796 | 19.944 |

Resultatdisponering

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 112.796 | 19.944 |
| | 112.796 | 19.944 |

Balance 30. april 2024

Aktiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|--|----------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 135.531 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 0 | 135.531 |
| Deposita | 6 | 459.437 | 491.954 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 459.437 | 491.954 |
| Anlægsaktiver | | 459.437 | 627.485 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 0 | 51.525 |
| Varebeholdninger | | 0 | 51.525 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.353 | 26.621 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 25.950 |
| Andre tilgodehavender | | 3.301 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 10.475 |
| Tilgodehavender | | 4.654 | 63.046 |
| Likvide beholdninger | | 22.814 | 4.990 |
| Omsætningsaktiver | | 27.468 | 119.561 |
| Aktiver | | 486.905 | 747.046 |

Balance 30. april 2024

Passiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -1.796.614 | -1.909.410 |
| Egenkapital | | -1.296.614 | -1.409.410 |
| | | | |
| Anden gæld | | 0 | 5.384 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 0 | 5.384 |
| | | | |
| Kreditinstitutter | | 0 | 336.759 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 51.976 | 184.522 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.665.883 | 1.370.330 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 30.946 | 29.756 |
| Anden gæld | 7 | 34.714 | 226.705 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 3.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.783.519 | 2.151.072 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 1.783.519 | 2.156.456 |
| | | | |
| Passiver | | 486.905 | 747.046 |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 2 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. maj | 500.000 | -1.909.410 | -1.409.410 |
| Årets resultat | 0 | 112.796 | 112.796 |
| Egenkapital 30. april | 500.000 | -1.796.614 | -1.296.614 |

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har realiseret et overskud på DKK 112.796 i regnskabsåret, og selskabets egenkapital er negativ med 1.296.614 pr. 30. april 2024.

Selskabets moderselskab har tilkendegivet at de ikke vil kræve deres tilgodehavende tilbagebetalt før driften i selskabet tillader det.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af slagterbutik i København.

3. Personaleomkostninger

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Lønninger | 1.093.145 | 1.836.201 |
| Pensioner | 71.220 | 114.283 |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.585 | 21.631 |
| Andre personaleomkostninger | 0 | 2.948 |
| | <u>1.175.950</u> | <u>1.975.063</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>6</u> |

4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 78.316 | 65.874 |
| Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 57.215 | 0 |
| | <u>135.531</u> | <u>65.874</u> |

Noter til årsregnskabet

5. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| | DKK |
| Kostpris 1. maj | 1.126.483 |
| Kostpris 30. april | <u>1.126.483</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. maj | 990.952 |
| Årets nedskrivninger | 57.215 |
| Årets afskrivninger | 78.316 |
| Ned- og afskrivninger 30. april | <u>1.126.483</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | <u>0</u> |

6. Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Deposita |
|--|-----------------------|
| | DKK |
| Kostpris 1. maj | 491.954 |
| Afgang i årets løb | -32.517 |
| Kostpris 30. april | <u>459.437</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | <u>459.437</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 7. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser. | | |
| Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden: | | |
| Anden gæld | | |
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 5.384 |
| Langfristet del | 0 | 5.384 |
| Øvrig kortfristet gæld | 34.714 | 226.705 |
| | 34.714 | 232.089 |

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---------|---------|
| | DKK | DKK |
| 8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: | | |
| Ejerpantebreve på i alt TDKK 300, der giver pant i driftsmidler og driftsmateriel til en samlet regnskabsmæssig værdi af: | 0 | 135.531 |

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kostovski Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet er involveret i en tvist om reetableringsforpligtelser ifm. fraflyttelse af lejemål.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Slagteren ved Kultorvet ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Noter til årsregnskabet

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 30.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Noter til årsregnskabet

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.