

KULTURCAFEEN ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/02/2013

Brian Nielsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KULTURCAFEEN ApS
Hvidkløvervej 15
5210 Odense NV

CVR-nr: 32881688
Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

Bankforbindelse Spar Nord Bank A/S
Sankt Nicolai Gade 1A
5700 Svendborg

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for perioden 1. oktober 2011 til 30. september 2012 for Kulturcafeen ApS.

Ledelsen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- At virksomheden opfylder betingelserne for at årsregnskabet ikke er revideret.
- Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at udelade revision er opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21/01/2013

Direktion

Karina Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Til ledelsen i Kulturcafeen ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Kulturcafeen ApS for regnskabsåret 2011/12. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Vejle, 21/11/2013

Erik Krab Koed

Registreret revisor

Revisionskontoret Fredericia - Vejle registreret revisionsanpartsselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Kulturcafeen ApS er udarbejdet i henhold til årsregnskabslovens regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner
Anvendt regnskabspraksis er den samme som 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 ressourcer 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 eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder omsætning fratrukket vareforbrug, fremmed hjælp og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er solgt og leveret. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

Vareforbrug indeholder hjælpematerialer og fremmedhjælp forbrugt ved udførelsen af ydelsen.

I andre eksterne omkostninger indregnes alle omkostninger, der ikke kan henføres til vareforbrug, herunder omkostninger til distribution, salg, reklamer, administration, lokaler, mindre nyanskaffelser og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger.

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger, vederlag til selskabets ansatte herunder direktion.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld og amortisering af realkreditlån m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat be–regnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skatte–betalingen indgår i finansielle indtægter og udgifter.

Eventuelle 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsesprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til nettorealisationsværdi, såfremt den er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		1.548.361	1.499.603
Personaleomkostninger	1	-1.657.535	-2.299.059
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.154	-20.193
Resultat af ordinær primær drift		-125.328	-819.650
Øvrige finansielle omkostninger		-39.186	-26.008
Ordinært resultat før skat		-164.514	-845.658
Ekstraordinært resultat før skat		-164.514	-845.658
Skat af årets resultat	2	37.400	208.250
Årets resultat		-127.114	-637.408
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-127.114	-637.408
I alt		-127.114	-637.408

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.423	60.577
Materielle anlægsaktiver i alt		44.423	60.577
Andre værdipapirer og kapitalandele		84.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		84.000	60.000
Anlægsaktiver i alt		128.423	120.577
Råvarer og hjælpematerialer		100.082	101.000
Varebeholdninger i alt		100.082	10.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.002	40.889
Udskudte skatteaktiver		245.650	208.250
Periodeafgrænsningsposter		7.539	45.067
Tilgodehavender i alt		278.191	294.206
Likvide beholdninger		12.205	3.000
Omsætningsaktiver i alt		390.478	398.206
AKTIVER I ALT		518.901	518.783

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000	80.000
Overført resultat		-764.522	-637.408
Egenkapital i alt		-684.522	-557.408
Gæld til banker		187.005	124.728
Leverandører af varer og tjenesteydelser		234.787	248.711
Anden gæld		284.635	333.031
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		496.996	369.720
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.203.423	1.076.190
Gældsforpligtelser i alt		1.203.423	1.076.190
PASSIVER I ALT		518.901	518.783

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Løn og gager	1.575.069	2.270.045
Andre omkostninger til social sikring	82.466	29.014
	1.657.535	2.299.059

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-37.400	-208.250
	-37.400	-208.250

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Drive café og restaurationsvirksomhed

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 15. feb 2013.