

Kulturcafeen ApS

Hvidkløvervej 15
Tarup
5210 Odense NV

CVR-nr. 32881688

Årsrapport for 2013/14

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. februar 2015

Brian Nielsen
Dirigent

Kulturcafeen ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Kulturcafeen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Kulturcafeen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. december 2014

Direktion

Karina Nielsen

Kulturcafeen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kulturcafeen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kulturcafeen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Vejle, den 4. december 2014

Revisionskontoret Fredericia-Vejle
Registreret revisionsanpartsselskab

Erik Krab Koed, HD
Registreret revisor

Kulturcafeen ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive café og restaurationsvirksomhed.

Going concern

Årsregnskabet er aflagt som going concern, idet der er forhandlinger med udlejer om den fremtidige leje. Den nuværende lejeaftale ophører den 1. august 2015.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 udviser et resultat på kr. -385.036, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en balancesum på kr. 252.624, og en egenkapital på kr. -1.100.524.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år, såfremt der opnåes en ny og bedre lejeaftale med udlejer.

Kulturcafeen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kulturcafeen ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Kulturcafeen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Kulturcafeen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Kulturcafeen ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2013/14 kr. | 2012/13 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.115.562 | 1.510.162 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.219.466 | -1.403.761 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -19.391 | -19.121 |
| Driftsresultat | | -123.295 | 87.280 |
| Andre finansielle omkostninger | | -55.337 | -79.000 |
| Resultat før skat | | -178.632 | 8.280 |
| Skat af årets resultat | | -206.404 | -39.246 |
| Årets resultat | | -385.036 | -30.966 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -385.036 | -30.966 |
| | | -385.036 | -30.966 |

Kulturcafeen ApS

Balance 30. september 2014

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 22.096 | 41.487 |
| Materielle anlægsaktiver | | 22.096 | 41.487 |
| Andre tilgodehavender | | 84.000 | 84.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 84.000 | 84.000 |
| Anlægsaktiver | | 106.096 | 125.487 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 80.472 | 107.937 |
| Varebeholdninger | | 80.472 | 107.937 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 21.425 | 27.526 |
| Andre tilgodehavender | | 2.997 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 32.094 | 28.418 |
| Udsudte skatteaktiver | | 0 | 206.404 |
| Tilgodehavender | | 56.516 | 262.348 |
| Likvide beholdninger | | 9.540 | 13.700 |
| Omsætningsaktiver | | 146.528 | 383.985 |
| Aktiver | | 252.624 | 509.472 |

Kulturcafeen ApS

Balance 30. september 2014

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 2 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 3 | -1.180.524 | -795.488 |
| Egenkapital | | -1.100.524 | -715.488 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 260.910 | 232.859 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 251.141 | 276.926 |
| Anden gæld | | 440.563 | 286.794 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 400.534 | 428.381 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.353.148 | 1.224.960 |
| Gældsforpligtelser | | 1.353.148 | 1.224.960 |
| Passiver | | 252.624 | 509.472 |
| Usikkerhed om going concern | 4 | | |
| Udsudte skatteaktiver og forpligtelser | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Kulturcafeen ApS

Noter

| | 2013/14 | 2012/13 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.167.393 | 1.340.403 |
| Omkostninger til social sikring | 37.167 | 52.065 |
| Andre personaleomkostninger | 14.906 | 11.293 |
| | 1.219.466 | 1.403.761 |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 80.000 | 80.000 |
| Saldo ultimo | 80.000 | 80.000 |

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen af selskabet d. 16 april 2010.

3. Overført resultat

| | | |
|---------------------|-------------------|-----------------|
| Saldo primo | -795.488 | -764.522 |
| Årets tilgang | -385.036 | -30.966 |
| Saldo ultimo | -1.180.524 | -795.488 |

4. Usikkerhed om going concern

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.
 Selskabet er i forhandlinger med udlejer om den fremtidige lejeaftale.
 Den nuværende lejeaftale ophører den 1. august 2015.

5. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har et uudnyttet skattemæssigt underskud til fremførsel i senere overskudsår på t.kr. 1.091.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.