

Culmas ApS

Njalsgade 76, 4., 2300 København S

CVR-nr. 42 04 83 80

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2023.

Simon Bernhard Lindebjerg Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Culmas ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 31. maj 2023

Direktion

Stefan Pagels Christensen

Simon Bernhard Lindebjerg
Jensen

Bestyrelse

Thorkild Steen Andersen

Stefan Pagels Christensen

Simon Bernhard Lindebjerg
Jensen

Lennart Pagels

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Culmas ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Culmas ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 revisors 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 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.

København Ø, den 31. maj 2023

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor
mne19740

Selskabsoplysninger

Selskabet

Culmas ApS
Njalsgade 76, 4.
2300 København S

CVR-nr.: 42 04 83 80
Stiftet: 20. januar 2021
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Bestyrelse

Thorkild Steen Andersen
Stefan Pagels Christensen
Simon Bernhard Lindebjerg Jensen
Lennart Pagels

Direktion

Stefan Pagels Christensen
Simon Bernhard Lindebjerg Jensen

Revisor

One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ragnagade 7, 2.
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive virksomhed med udvikling, handel og service indenfor IT og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -660.229 kr. mod -629.938 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.144.546 kr. mod -1.889.116 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for som forventet.

Selskabet har i det forgangne regnskabsår fortsat udviklingen af "fullservice platform" til brug for kulturinstitutioner ol. virksomheder. Ledelsen har valgt at driftsføre omkostninger i forbindelse med udviklingen, hvorfor resultatet i året er væsentligt negativt. Det forventes at platformen vil være fuldt markedsklar indenfor de kommende år. Ledelsen oplyser endvidere, at der løbende holdes kontakt til eventuelle investorer, således at likviditeten til færdiggørelse er tilstede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Culmas ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 gældsметode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	1/1 - 31/12 2022	20/1 - 31/12 2021
Bruttotab	-660.229	-629.938
1 Personaleomkostninger	-3.275.351	-1.788.910
Driftsresultat	-3.935.580	-2.418.848
2 Øvrige finansielle omkostninger	-95.556	-2.530
Resultat før skat	-4.031.136	-2.421.378
3 Skat af årets resultat	886.590	532.262
Årets resultat	-3.144.546	-1.889.116
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-3.144.546	-1.889.116
Disponeret i alt	-3.144.546	-1.889.116

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
4	Deposita	<u>15.870</u>	<u>15.870</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.870</u>	<u>15.870</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.870</u>	<u>15.870</u>
Omsætningsaktiver			
	Udsudte skatteaktiver	83.092	28.465
	Tilgodehavende selskabsskat	831.963	503.797
	Andre tilgodehavender	<u>60.119</u>	<u>30.553</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>975.174</u>	<u>562.815</u>
	Likvide beholdninger	<u>40.463</u>	<u>202.921</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.015.637</u>	<u>765.736</u>
Aktiver i alt		<u>1.031.507</u>	<u>781.606</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	49.999	49.999
Overført resultat	-5.033.662	-1.889.116
Egenkapital i alt	-4.983.663	-1.839.117
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	2.000.000	2.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.000.000	2.000.000
Gæld til pengeinstitutter	35	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.651	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	176	176
Anden gæld	3.912.308	620.547
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.015.170	620.723
Gældsforpligtelser i alt	6.015.170	2.620.723
Passiver i alt	1.031.507	781.606

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	49.999	-1.889.116	-1.839.117
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.144.546	-3.144.546
	49.999	-5.033.662	-4.983.663

Noter

	1/1 - 31/12 2022	20/1 - 31/12 2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.232.356	1.763.695
Andre omkostninger til social sikring	42.995	25.215
	3.275.351	1.788.910
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 9	 5
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	961
Andre finansielle omkostninger	95.556	1.569
	95.556	2.530
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-831.963	-503.797
Årets regulering af udskudt skat	-54.627	-28.465
	-886.590	-532.262
4. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	15.870	15.870
Kostpris 31. december 2022	15.870	15.870
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	 15.870	 15.870