

# **Museumsbygningen ApS**

c/o Michael Nellemann, Frydendalsvej 18, 1809 Frederiksberg C

## **Ekstern årsrapport for 01.07.2015 - 30.06.2016**

16. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, afholdt den 21.11 2016

Anne Kristine Hjorth Nellemann  
Dirigent

**CVR. NR. 25 67 15 97**

## INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ldelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 01.07.2015 - 30.06.2016	10
Balance pr 30.06.2016:	
Aktiver	11
Passiver	12
Noter til årsrapport	13

## **SELSKABSOPLYSNINGER:**

Selskabet: Museumsbygningen ApS  
Kastelvej 18  
2100 København Ø

CVR-nr: 25 67 15 97

Direktion: Anne Kristine Hjorth Nellemann  
Frydendalsvej 18  
1809 Frederiksberg C

Revisor: Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening  
Rugvænget 21  
7400 Herning

Pengeinstitut: Ringkøbing Landbobank  
Torvet 18  
7400 Herning

## **LEDELSESPÅTEGNING:**

Direktion har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for Museumsbygningen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømmene.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 10. november 2016

I direktionen:

Direktør Anne Kristine Hjorth Nellemann

## **REVISORS ERLKÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til den daglige ledelse i Museumsbygningen ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Museumsbygningen ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaven om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 10. november 2016  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen registreret revisor

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening

## **LEDELSESBERETNING:**

### **Generelt:**

Årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter perioden 01.07.2015 - 30.06.2016, udgør selskabets 16. regnskabsår.

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i andre selskaber samt formuepleje. Primo året er imidlertid påbegyndt virksomhed med kunsthandel og udstillingsvirksomhed.

### **Udvikling i regnskabsåret 2015/2016:**

Årets resultat udgør et underskud på 1.216 tkr, som anses for utilfredsstillende.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2015/2016:**

Varebeholdningen er nedskrevet med 25% af varer, der er over to år gammel. Nedskrivningen udgør 267 tkr.

En kreditor har ydet et ansvarligt lån på 780 tkr., som er nedskrevet med 83 tkr., som svarer til det beløb, der nulstiller selskabets egenkapital.

I forbindelse med optagelse af ansvarlig lånekapital, er der til moderselskabet udloddet 1.530 tkr. i udbytte i forbindelse med tilpasning af nærværende selskabs egenkapital.

### **Resultatfordeling:**

Ledelsen foreslår den i resultatopgørelse viste resultatfordeling.

### **Hændelser efter regnskabsårets slutning:**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/2017:**

Der forventes et negativt resultat i det kommende år, men likviditeten opretholdes via ansvarlig lån.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:**

### **Regnskabsgrundlag:**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner og i kontinuitet med sidste år.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag:**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførsel 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 forudsigelighede tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSE:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### **Indtægtskriterium:**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Bruttoresultat**

Fremkommer som omsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger til salg, lokaler og administration.

### **Personaleomkostninger:**

Omfatter lønninger, pensioner og andre sociale omkostninger.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter omfatter positive kursreguleringer af aktier samt nedskrivning af ansvarlig lån, og finansielle omkostninger omfatter renteudgifter af banklån samt negative kursreguleringer af aktier.

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

### **Huslejedepositum:**

Måles til amortiseret kostpris.

### **Tilgodehavender fra salg:**

Der er foretaget individuel vurdering af debitorerne og hensættelse til tab finder sted, hvor det vurderes påkrævet.

### **Andre tilgodehavender:**

Omfatter tilgodehavende på skattekontoen.

### **Skatteaktiv:**

Fremkommer som skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdier af selskabets aktiver og passiver. Udskudt skat måles med den aktuelle skatteprocent og indregnes i balancen til den forventede anvendelsesværdi inden for et overskueligt åremål.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Egenkapital:**

Omfatter nettoaktiverne, der fremkommer som forskellen mellem aktiver og gældsforpligtelser.

### **Finanslån:**

Omfatter ansvarligt lån, som fremkommer efter nedskrivning i overensstemmelse med gælds brevet. Lånet er efterstillet alle andre kreditorer.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt:**

Gældsforpligtelserne indregnes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.07.2015 - 30.06.2016**

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>	<u>NOTE</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-773.920	-446.213	
Personaleomkostninger	-243.216	-203.070	
DRIFTSRESULTAT	-1.017.136	-649.283	
Andre finansielle indtægter	102.437	259.926	
Andre finansielle omkostninger	-232.284	-1.548	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.146.983	-390.905	
Skat af årets resultat	-69.258	80.506	
ÅRETS RESULTAT	-1.216.241	-310.399	
Resultatdisponering:			
Overført resultat	-2.746.051	-310.399	
Udbytte	1.529.810	0	
I ALT	-1.216.241	-310.399	

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>	<u>NOTE</u>
<b><u>AKTIVER:</u></b>			
Aktier	0	1.740.681	
Huslejedepositum	196.029	187.480	
	-----	-----	
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>196.029</b>	<b>1.928.161</b>	
	-----	-----	
Beholdning af handelsvarer	0	1.091.672	
	-----	-----	
Tilgodehavender fra salg	2.000	188.920	
Andre tilgodehavender	13.163	8.089	
Skatteaktiv	22.000	91.258	
	-----	-----	
Tilgodehavender i alt	37.163	288.267	
	-----	-----	
Bankindestående	586.092	288.618	
	-----	-----	
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>623.255</b>	<b>1.668.557</b>	
	-----	-----	
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>819.284</b>	<b>3.596.718</b>	
	=====	=====	

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>	<u>NOTE</u>
<b><u>PASSIVER:</u></b>			
Indskudskapital	125.000	125.000	1
Overført resultat	-125.000	2.621.051	1
	-----	-----	
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>0</b>	<b>2.746.051</b>	
	-----	-----	
Finanslån	697.164	0	2
	-----	-----	
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>697.164</b>	<b>0</b>	
	-----	-----	
Banklån	705	102.985	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.935	203.800	
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	2.751	492.076	
Anden gæld	17.729	51.806	
	-----	-----	
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>122.120</b>	<b>850.667</b>	
	-----	-----	
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>819.284</b>	<b>850.667</b>	
	-----	-----	
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>819.284</b>	<b>3.596.718</b>	
	=====	=====	
<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>			2
<b>EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER</b>			3
<b>OPLYSNING OM USIKKERHED OM GOING CONCERN</b>			4

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>	<u>NOTE</u>
<u>Egenkapital</u>			1
	Indskuds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo	125.000	2.621.051	2.746.051
Resultat		-2.746.051	-2.746.051
Ultimo	125.000	-125.000	0

Består af 250 anparter a' 500 kr.

Finanslån 2

Ydet lån den 1. maj 2016	780.000	
Nedskrivning	-82.836	
Saldo 30.06.2016	697.164	0

Lånet er ydet som ansvarlig lånekapital, og er derfor efterstillet alle andre kreditorer.

Pantsætninger og sikkerhedstillelser 3

Ingen.

Eventualaktiver og -forpligtelser 4

**Eventualaktiver:**

Ingen.

**Eventualforpligtelser:**

Årlig huslejeforpligtelse udgør	381.252	356.300
Der kan opsiges med 6 måneders varsel		

Oplysning om usikkerhed om going concern

Der forventes også et driftsunderskud for det kommende regnskabsår 2016/2017. Underskuddet forventes imidlertid at kunne indeholdes i en klasul om mulig nedskrivning af det ansvarlige lån på 697 tkr.