

ANDERSEN-S CONTEMPORARY ART ApS

Amaliegade 40, st
1256 København K

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/09/2019

Claus Steen Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ANDERSEN-S CONTEMPORARY ART ApS Amaliegade 40, st 1256 København K Telefonnummer: 53536929 e-mailadresse: c@andersen-s.dk CVR-nr: 28512562 Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019
Bankforbindelse	Merkur Andelskasse 1620 København V

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for ANDERSEN-S CONTEMPORARY ART ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har valgt fortsat at fravælge revision af årsrapporten. Ledelsen anser betingelserne herfor opfyldt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 20/09/2019

Direktion

Claus Steen Andersen
Adm. direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet startede sine aktiviteter den 28. april 2005 med henblik på at skabe et internationalt dansk galleri. Det lykkedes i regnskabsårene 2007-19 både at fastholde væsentlige allerede tilknyttede kunstnere, ligesom nye kontakter løbende er blevet etableret. Denne linje er fortsat i 2018-19. Selskabet etablerede i regnskabsåret 2013-14 en filial i lejede lokaler i Bredgade i København, som har medvirket til en større synlighed på det danske kunstmarked. Selskabet opsagde og fraflyttede i foråret 2016 og sit lejemål på Amager Strandvej 50 B og har fra juni 2016 lejet udstillingslokaler i henholdsvis Bredgade og Amaliegade i København.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 14. regnskabsår har været præget af, at kunstmarkedet igen at udviser en god volatilitet efter nedturen i 2008. Årets resultat er tilfredsstillende.

For 2019-20 budgetteres med et pænt overskud.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Fra balancedagen og frem til i dag har udviklingen i salget svaret til det forventede. Selskabets likviditet er dog fortsat presset. Det er ledelsens opfattelse, at en række igangværende salg vil styrke likviditeten tilstrækkeligt, hvorfor disse forhold samlet set ikke skønnes at forrykke vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller en faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktivet til kostpris. Måling efter første indregning for hver enkelt regnskabspost, som beskrevet nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Salgs- og udstillingsomkostninger

Salgs- og udstillingsomkostninger omfatter omkostninger til udstillinger, lokaler, lønninger, transport mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontorhold, advokat, regnskabsassistance mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta mv. samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af

årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt a´contoskat.

Udskudt skat skal indregnes af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balance

Kapitalandel i dattervirksomhed måles til historisk kostpris.

Andre værdipapirer måles til historisk kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsperioden følger den forventes lejeperiode, dog max 10 år.

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsperioden er 5 år. Kostprisen omfatter anskaffelsespris, omkostninger direkte knyttet til aktivets anskaffelse og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andere finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Nettoomsætning		5.248.977	3.424.180
Produktionsomkostninger		-590.929	-720.347
Bruttoresultat		4.658.048	2.703.833
Distributionsomkostninger	1	-3.325.201	-3.045.848
Administrationsomkostninger		-244.261	-224.270
Resultat af ordinær primær drift		1.088.586	-566.285
Andre finansielle indtægter		21	150.000
Øvrige finansielle omkostninger		-168.535	-174.377
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-14.740	-35.070
Ordinært resultat før skat		905.332	-625.732
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		905.332	-625.732
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		905.332	-625.732
I alt		905.332	-625.732

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		698.575	504.712
Materielle anlægsaktiver i alt	3	698.575	504.712
Andre værdipapirer og kapitalandele		103.766	103.766
Deposita		156.100	155.376
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	259.866	259.142
Anlægsaktiver i alt		958.441	763.854
Fremstillede varer og handelsvarer		2.394.702	1.900.085
Varebeholdninger i alt		2.394.702	1.900.085
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.078.630	2.195.598
Andre tilgodehavender	5	1.050.711	1.251.959
Periodeafgrænsningsposter		64.558	51.231
Tilgodehavender i alt		4.193.899	3.498.788
Omsætningsaktiver i alt		6.588.601	5.398.873
Aktiver i alt		7.547.042	6.162.727

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	6	600.000	600.000
Overført resultat		-6.214.869	-7.120.201
Egenkapital i alt		-5.614.869	-6.520.201
Ansvarlig lånekapital		1.700.000	2.500.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	1.700.000	2.500.000
Gæld til banker		1.478.375	1.453.284
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.474.873	5.692.076
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	8	3.455.627	1.517.044
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		404.715	697.744
Periodeafgrænsningsposter		648.321	822.780
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.461.911	10.182.928
Gældsforpligtelser i alt		13.161.911	12.682.928
Passiver i alt		7.547.042	6.162.727

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	600.000	-7.120.201	-6.520.201
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat		905.332	905.332
Egenkapital, ultimo	600.000	-6.214.869	-5.614.869

Noter

1. Distributionsomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Afskrivninger, driftsmidler og inventar	7.654	9
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	62.953	44
	<u>70.607</u>	<u>53</u>

Af- og nedskrivninger indgår i resultatopgørelsen under posten "Distributionsomkostninger".

Personaleomkostninger:

Lønninger og gager indgår i posten "Distributionsomkostninger" med kr. 1.166.217 mod t.kr. 1.222 i 2017-18.

Andre sociale omkostninger indgår med kr. 9.909 mod t.kr. 12 i 2017-18.

2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har valgt ikke at bogføre værdien af fremførbart skattemæssigt underskud og værdien af tidsmæssige differencer, da der hersker usikkerhed og deres fremtidige udnyttelser.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lokaler kr.	I alt kr.
Kostpris primo	332.882	553.762	886.644
Tilgang	12.873	251.597	264.470
Afgang	-	-	-
Kostpris ultimo	345.755	895.359	1.151.114
Opskrivninger primo	-	-	-
Årets opskrivning	-	-	-
Opskrivninger ultimo	-	-	-
Af- og nedskrivning primo	-281.424	-100.508	-381.932
Årets afskrivning	-7.654	-62.953	-70.607
Tilbageførsel ved afgang	-	-	-
Af- og nedskrivning ultimo	-289.078	-163.461	-452.539
Regnskabsmæssig værdi ultimo	56.677	541.839	698.575

Selskabet har over for sin bankforbindelse stillet sikkerhed i form af virksomhedspant i tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelagre og driftsmateriel og i den forbindelse udstedt et skadesløsbrev på kr. 1.350.000.

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	20018/19 kr.	2017/18 kr.
Huslejedeposita	156.100	155.376
Kostpris ultimo	156.100	155.376

Selskabets øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter:

- Andele i Merkur Andelskasse
- Andele i Chart Art Fair Aps
- Andele i Føljeton Aps

5. Andre tilgodehavender

	2017/18 kr.	2017/18 kr.
Produktionsforskud til kunstnere	1.050.711	1.251.959
Øvrige poster	-	-
	1.050.711	1.251.959

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter a 100 kr. og multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Anpartskapitalen er i regnskabsåret forhøjet med kr. 100.000 til i alt kr. 600.000, jf. egenkapitalforklaringen.

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Selskabet har modtaget et langfristet lån, der andrager kr. 1.700.000. Lånet træder tilbage for andre kreditorer.

8. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag mv.	135.069	174
Feriepengeforpligtelse	27.618	28
Moms og afgifter	527.931	258
Andre skyldige poster	2.765.009	1.057
	3.455.627	1.517

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Lejeforpligtelser og pantsætninger

Selskabet driver sine aktiviteter fra lejede lokaler i Bredgade 28 og i Amaliegade 38 & 40 i København. Den årlige husleje andrager ca. kr. 600.000.

Selskabet har over for sin bankforbindelse stillet sikkerhed i form af virksomhedspant i tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelagre og driftsmateriel og i den forbindelse udstedt et skadesløsbrev på kr. 1.350.000.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af kapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Claus Steen Andersen
Amaliegade 40
1256 København K

Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på ANDERSEN-S CONTEMPORARY ART APS:

Claus Steen Andersen
Amaliegade 40
1256 København K

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	4