

Galleri Nicolai Wallner ApS

Ny Carlsberg Vej 68

1760 København V

CVR-nr. 28 71 78 81

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4/4 2016

Nicolai Karl Göran Wallner
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Galleri Nicolai Wallner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. april 2016

Direktion

Nicolai Karl Göran Wallner

Bestyrelse

Jacob Nelson Lee Ørnstrand
formand

Nicolai Karl Göran Wallner

Niels Juul-Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Galleri Nicolai Wallner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Galleri Nicolai Wallner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 4. april 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Galleri Nicolai Wallner ApS
Ny Carlsberg Vej 68
1760 København V

Telefon: 32570970

Telefax: 32570971

Hjemmeside: www.nicolaiwallner.com

CVR-nr.: 28 71 78 81

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: København

Bestyrelse

Jacob Nelson Lee Ørnstrand, formand
Nicolai Karl Göran Wallner
Niels Juul-Sørensen

Direktion

Nicolai Karl Göran Wallner

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Ellebjergervej 52, 2.
2450 København SV

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabet har til formål, at udøve gallerivirksomhed samt andre aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.333.744, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 8.778.565.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Galleri Nicolai Wallner ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af færdigvarer og handelsvarer og provisioner indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder". Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 10 år.

Erhvervet goodwill måles til kostpris der er opgjort efter en skattefri virksomhedsomdannelse foretaget i 2005, med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Det er ledelsens vurdering, at det erhvervede navn, brand og ry i branchen berettiger til at levetiden af den erhvervede goodwill kan opgøres til 10 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet koordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		4.757.394	4.099.547
Personaleomkostninger	1	<u>-2.930.857</u>	<u>-2.618.063</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.826.537	1.481.484
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-50.821</u>	<u>-202.172</u>
Resultat før finansielle poster		1.775.716	1.279.312
Finansielle indtægter		8.049	18.121
Finansielle omkostninger		<u>-20.007</u>	<u>-27.649</u>
Resultat før skat		1.763.758	1.269.784
Skat af årets resultat	2	<u>-430.014</u>	<u>-333.140</u>
Årets resultat		<u>1.333.744</u>	<u>936.644</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		258.375	99.800
Overført resultat		<u>1.075.369</u>	<u>836.844</u>
		<u>1.333.744</u>	<u>936.644</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.699	63.610
Indretning af lejede lokaler		<u>608</u>	<u>11.399</u>
		<u>115.307</u>	<u>75.009</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>25.000</u>
		<u>0</u>	<u>25.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>115.307</u>	<u>100.009</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>656.468</u>	<u>557.115</u>
		<u>656.468</u>	<u>557.115</u>

Balance pr. 31. december (Fortsat)

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
AKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		907.460	1.977.763
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.901	18.506
Andre tilgodehavender		100.697	112.421
Udskudt skatteaktiv		990	7.064
Periodeafgrænsningsposter		<u>153.740</u>	<u>115.161</u>
		<u>1.203.788</u>	<u>2.230.915</u>
Likvide beholdninger		<u>9.534.259</u>	<u>11.064.334</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.394.515</u>	<u>13.852.364</u>
AKTIVER I ALT		<u>11.509.822</u>	<u>13.952.373</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		8.395.190	7.319.821
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>258.375</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital i alt		<u>8.778.565</u>	<u>7.544.621</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		66.365	32.913
Leverandører af varer og tjenesteydelser		536.646	319.351
Selskabsskat		177.091	131.340
Anden gæld		1.951.155	5.914.148
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>10.000</u>
		<u>2.731.257</u>	<u>6.407.752</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.731.257</u>	<u>6.407.752</u>
PASSIVER I ALT		<u>11.509.822</u>	<u>13.952.373</u>
Eventualposter mv.	5		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.663.137	2.431.532
Pensioner	71.000	40.500
Andre omkostninger til social sikring	74.980	67.333
Andre personaleomkostninger	121.740	78.698
	<u>2.930.857</u>	<u>2.618.063</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	423.940	364.340
Årets udskudte skat	5.353	-31.246
Regulering af udskudt skat tidligere år	721	46
	<u>430.014</u>	<u>333.140</u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar	190.646	1.287.662
Tilgang i årets løb	<u>91.119</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>281.765</u>	<u>1.287.662</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	127.036	1.276.263
Årets afskrivninger	<u>40.030</u>	<u>10.791</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>167.066</u>	<u>1.287.054</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>114.699</u>	<u>608</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	7.319.821	99.800	7.544.621
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.075.369</u>	<u>258.375</u>	<u>1.333.744</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>8.395.190</u>	<u>258.375</u>	<u>8.778.565</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Koncernen hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.