

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

Galleri DGV ApS  
Kullinggade 16  
5700 Svendborg

CVR-nr. 30 71 23 66

Årsrapport for 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Godkendt på generalforsamlingen

28/9 2016

Dirigent:

*fray ma  
Havst  
5700 Svendborg*



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### SIDE

#### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors reviewerklæring .....	2 - 3

#### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5

#### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10 - 11
Noter .....	12 - 13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Galleri DGV ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 17. august 2016

**DIREKTION**



Lise Lotte Pedersen Honore

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejerne i Galleri DGV ApS.

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Galleri DGV ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING (FORTSAT)****Konklusion**

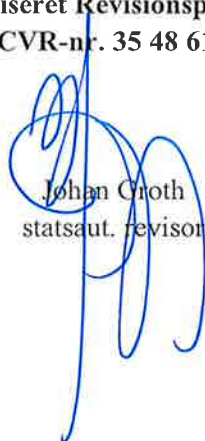
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**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.

Svendborg, den 17. august 2016

**RevisionsFirmaet Edelbo**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
**CVR-nr. 35 48 61 78**

  
Johan Groth  
statsaut. revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER****SELSKABSNAVN:**

Galleri DVG ApS  
Kullinggade 16  
5700 Svendborg

CVR-nr. 30 71 23 66

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Regnskabsår: 10

**DIREKTION:**

Lise Lotte Pedersen Honore

**REVISOR:**

RevisionsFirmaet Edelbo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
"Kogtvedlund"  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg

Kontaktperson:  
Reg. revisor Jan Madsen  
jm@edelbo.dk

**EJERFORHOLD:**

Selskabet er 100 % ejet af LPH Holding ApS, Skattergade 25,  
5700 Svendborg.

## LEDELSESBERETNING

### **HOVEDAKTIVITETER**

Selskabets aktiviteter er drift af kunstgalleri med salg og udlejning af kunst.

### **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets driftsresultat udviser for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 et overskud på 2.228 kr.

### **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Galleri DGV ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **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 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 ricisi, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **NETTOOMSÆTNING**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

#### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **FINANSIELLE POSTER**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, der 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som følge heraf sammenlægges moder- og datterselskabets skattepligtige indkomster, og eventuelle underskud i et selskab overføres til modregning i det øvrige selskabs positive indkomst.

### **BALANCEN**

### **VAREBEHOLDNINGER**

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

### **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **UDBYTTE**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettoaktiver måles til nettorealisationspris.

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

### **GÆLDSFORPLIGTELSER**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/7 2015 - 30/6 2016**

<u>No- ter</u>	<u>2015/16 Kr.</u>	<u>2014/15 Kr.</u>
1. <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	240.175	149.208
2. Personaleomkostninger .....	229.482	192.016
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V.</b> .....	10.693	-42.808
Afskrivninger .....	0	0
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.</b> .....	10.693	-42.808
3. Finansielle indtægter .....	10.766	19.864
4. Finansielle omkostninger .....	-18.602	-33.161
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	2.857	-56.105
5. Skat af årets resultat .....	-628	13.066
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	2.228	-43.039
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	2.228	-43.039
Disponeret i alt .....	2.228	-43.039

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016****AKTIVER**

<b><u>No- ter</u></b>	<b><u>2015/16 Kr.</u></b>	<b><u>2014/15 Kr.</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
Huslejedepositum .....	10.000	10.000
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>VAREBEHOLDNINGER:</b>		
Varelager .....	533.787	499.012
<b>TILGODEHAVENDER:</b>		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	318.000	107.300
Mellemregning med koncernselskab .....	32.824	735.893
Refusion selskabsskat i sambeskatning .....	0	13.066
Andre tilgodehavender .....	723.208	809.062
	<u>1.074.032</u>	<u>1.665.321</u>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>459.918</b>	<b>1.807</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>2.067.737</b>	<b>2.166.140</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>2.077.737</b>	<b>2.176.140</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016****PASSIVER**

<b><u>No- ter</u></b>	<b><u>2015/16 Kr.</u></b>	<b><u>2014/15 Kr.</u></b>
<b>EGENKAPITAL:</b>		
6. Anpartskapital .....	125.000	125.000
7. Overført resultat .....	577.837	575.609
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>702.837</u></b>	<b><u>700.609</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>		
8. Udskudt skat .....	0	0
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	0	12.897
Gæld til kreditinstitut .....	0	403.732
Mellemregning med moderselskab .....	516.113	517.233
Skyldig selskabsskat .....	628	0
Anden gæld .....	858.159	541.669
	<u>1.374.900</u>	<u>1.475.531</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>1.374.900</u></b>	<b><u>1.475.531</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>2.077.737</u></b>	<b><u>2.176.140</u></b>
9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.		

NOTER**1. BRUTTOFORTJENESTE:**

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste.

	<u>2015/16</u> <u>Kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>Kr.</u>
<b>2. PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Lønninger og gager .....	224.231	187.287
Sociale omkostninger .....	4.251	2.071
Andre personaleomkostninger .....	1.000	2.658
	<u>229.482</u>	<u>192.016</u>
Som fordeler sig således:		
Direktionshonorar .....	0	0
Øvrige medarbejdere .....	229.482	192.016
	<u>229.482</u>	<u>192.016</u>
Der er ikke udbetalt løn til direktionen for dennes funktion i selskabet.		
<b>3. FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>		
Øvrige finansielle indtægter.....	0	0
Renter koncernforbundne selskaber .....	10.766	19.864
	<u>10.766</u>	<u>19.864</u>
<b>4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
Øvrige finansielle omkostninger .....	8.258	13.126
Renter moderselskab .....	10.344	20.035
	<u>18.602</u>	<u>33.161</u>
<b>5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
Selskabsskat .....	628	-13.066
Udskudt skat .....	0	0
	<u>628</u>	<u>-13.066</u>

NOTER

	<u>2015/16</u> <u>Kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>Kr.</u>
<b>6. ANPARTSKAPITAL:</b>		
Indskudskapital .....	125.000	125.000

Anpartskapitalen er fordelt i 1.000 stk anparter a 125 kr.

**7. OVERFØRT RESULTAT:**

Saldo primo .....	575.609	618.648
Overført jf. resultatdisponering .....	2.228	-43.039
	<u>577.837</u>	<u>575.609</u>

**8. UDSKUDT SKAT:**

Saldo primo .....	0	0
Årets regulering .....	0	0
Saldo ultimo .....	<u>0</u>	<u>0</u>

**9. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:**

Selskabet har igennem pengeinstitut stillet bankgaranti på 125.000 kr. for huslejeforpligtelse, som pr. status udgør 175.000 kr. ekskl. moms.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LPH Holding ApS samt koncernens øvrige sambeskattede selskaber. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter.