

# Soft Gallery ApS

Brofogedvej 10, 2. sal

2400 København NV

CVR-nr. 30986946

## Årsrapport for 2016

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. april 2017

---

Barbara Hvidt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

**Soft Gallery ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Soft Gallery ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. marts 2017

### **Direktion**

Barbara Hvidt

Tine Holt Møller

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Soft Gallery ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Soft Gallery ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, udtalelse om ledelsesberetningen og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Soft Gallery ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 15. marts 2017

### **CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen  
Statsautoriseret revisor

Bente Kristensen  
Registreret revisor

## Soft Gallery ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Soft Gallery ApS Brofogedvej 10, 2. sal 2400 København NV
Telefon	20 85 44 55
Hjemmeside	<a href="http://www.softgallery.dk">www.softgallery.dk</a>
CVR-nr.	30986946
Stiftelsesdato	10. september 2007
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Barbara Hvidt Tine Holt Møller
<b>Revisor</b>	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Gentofte afdeling Gentoftegade 50 2820 Gentofte

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med design, produktion og salg af tøj.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 2.057.044, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 9.875.925, og en egenkapital på kr. 4.057.381.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Soft Gallery ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>7.601.587</b>	<b>5.341.918</b>
Personaleomkostninger	1	-4.685.272	-3.741.592
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-65.523	-41.444
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.850.792</b>	<b>1.558.882</b>
Finansielle indtægter		1.642	20.762
Finansielle omkostninger		-178.513	-26.996
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.673.921</b>	<b>1.552.648</b>
Skat af årets resultat	2	-616.877	-377.559
<b>Årets resultat</b>		<b>2.057.044</b>	<b>1.175.089</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		206.800	500.000
Overført resultat		1.850.244	675.089
		<b>2.057.044</b>	<b>1.175.089</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	246.127	143.280
Indretning af lejede lokaler	4	21.956	30.110
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>268.083</b>	<b>173.390</b>
Deposita		47.250	47.250
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>47.250</b>	<b>47.250</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>315.333</b>	<b>220.640</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		5.882.844	1.173.810
Forudbetalinger for varer		2.445.532	4.096.904
<b>Varebeholdninger</b>		<b>8.328.376</b>	<b>5.270.714</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		953.928	2.429.108
Andre tilgodehavender		38.005	87.916
Periodeafgrænsningsposter		113.175	145.375
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.105.108</b>	<b>2.662.399</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>127.108</b>	<b>393.108</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>9.560.592</b>	<b>8.326.221</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.875.926</b>	<b>8.546.861</b>

Soft Gallery ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.725.580	1.875.337
Udbytte for regnskabsåret		206.800	500.000
<b>Egenkapital</b>	5, 6	<b>4.057.380</b>	<b>2.500.337</b>
Hensættelser til udskudt skat	7	6.438	2.725
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>6.438</b>	<b>2.725</b>
Gæld til banker		1.769.385	888.721
Modtagne forudbetalinger fra kunder		172.516	2.417.553
Leverandører af varer og tjenesteydelser		371.792	292.206
Gæld til associerede virksomheder		2.221.520	1.852.833
Selskabsskat		546.120	10.055
Anden gæld		730.585	580.875
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		189	1.557
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.812.107</b>	<b>6.043.799</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.812.107</b>	<b>6.043.799</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.875.926</b>	<b>8.546.861</b>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Ejerskab	9		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.510.638	3.614.509
Andre omkostninger til social sikring	80.818	72.409
Andre personaleomkostninger	93.816	54.673
	<b>4.685.272</b>	<b>3.741.591</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	9
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	613.162	374.896
Regulering af udskudt skat	3.715	2.663
<b>Skatter i alt</b>	<b>616.877</b>	<b>377.559</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	212.875	86.975
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	160.216	125.900
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>373.091</b>	<b>212.875</b>
Af- og nedskrivninger primo	-69.595	-36.305
Årets afskrivninger	-57.369	-33.290
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-126.964</b>	<b>-69.595</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>246.127</b>	<b>143.280</b>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	40.770	40.770
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>40.770</b>	<b>40.770</b>
Af- og nedskrivninger primo	-10.660	-2.506
Årets afskrivninger	-8.154	-8.154
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-18.814</b>	<b>-10.660</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>21.956</b>	<b>30.110</b>

## Noter

2016

2015

**5. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapitalen består af nom. 100 anparter á 1.250 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**6. Egenkapital**

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	1.875.337	0	1.850.244	3.725.580
Udbytte for regnskabsåret	500.000	-500.000	206.800	206.800
	<b>2.500.337</b>	<b>-500.000</b>	<b>2.057.044</b>	<b>4.057.380</b>

**7. Hensættelser til udskudt skat**

Udskudte skattepassiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud udgør:

Hensættelse til udskudt skat	6.438	2.725
<b>Saldo ultimo</b>	<b>6.438</b>	<b>2.725</b>

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har overfor Danske Bank stillet en virksomhedspant på 1. mio. kr., herunder pant i lagre og driftsmidler.

Anpartshaverne har afgivet erklæring om udbyttebegrænsning, således at der maksimalt kan udbetales udbytte op til 42% skattegrænsen for aktieindkomst.

Endvidere har selskabet afgivet erklæring om ikke at stille sikkerhed for tredjemand.

**9. Ejerskab**

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

BH Holdings ApS, Frederiksberg C, CVR. nr. 35893741.

Tine Otto Holdings ApS, Charlottenlund, CVR. nr. 35893784.