



ÅRSRAPPORT 2015

Galleri Hoff ApS

Østerbrogade 44
2100 København Ø

CVR nr. 31368677

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. april 2016

Dirigent

Ingrid Hoff

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	9
Ledelsespåtegning	10
Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Galleri Hoff ApS
Østerbrogade 44
2100 København Ø

CVR-nr.: 31368677
Stiftelsesdato: 25. september 2007
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. januar- 31. december

Direktion

Ingrid Hoff

Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
12. april 2016, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Galleri Hoff ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendt 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er datterselskab. Moderselskabet er administrationsselskabet for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Goodwill	7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

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 acontoskatte.

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 aktivets 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

Anvendt regnskabspraksis

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%.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Galleri Hoff ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Galleri Hoff ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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

Ringsted, den 12. april 2016

Bays Revisionskontor

Cvr.nr: 20183497

Kim Bay

Registreret revisor

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Galleri Hoff ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december samt af resultatet.

Regnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. april 2016

Direktion:

Ingrid Hoff

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttoresultat	-174.483	583.638
Personaleomkostninger		
Andre udgifter til social sikring	-250	-250
Personaleomkostninger i alt	-250	-250
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-68.571	-59.048
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-68.571	-59.048
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	0	174
Øvrige finansielle omkostninger	0	-352
Ordinært resultat før skat	-243.304	524.162
1. Skat af årets resultat	58.393	-39.710
ÅRETS RESULTAT	-184.911	484.452
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-184.911	484.452
Disponeret i alt	-184.911	484.452

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	152.381	180.952
Immaterielle anlægsaktiver i alt	152.381	180.952
3. Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	120.000	160.000
Materielle anlægsaktiver i alt	120.000	160.000
Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	131.243	125.304
Finansielle anlægsaktiver i alt	131.243	125.304
Anlægsaktiver i alt	403.624	466.256
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	3.510.000	3.867.000
Varebeholdninger i alt	3.510.000	3.867.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	132.208	132.208
Skatteaktiv	54.103	0
Tilgodehavender i alt	186.311	132.208
Likvide beholdninger	184.192	169.078
Likvide beholdninger i alt	184.192	169.078
Omsætningsaktiver i alt	3.880.503	4.168.286
AKTIVER I ALT	4.284.127	4.634.542

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
4. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.072.167	1.257.078
Egenkapital i alt	1.197.167	1.382.078
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	4.290
Hensatte forpligtelser i alt	0	4.290
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	400.000	400.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.206.717	1.470.648
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.441.190	1.354.486
Anden gæld	39.053	23.040
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.086.960	3.248.174
Gældsforpligtelser i alt	3.086.960	3.248.174
PASSIVER I ALT	4.284.127	4.634.542

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6. Eventualposter

Noter

	2015	2014		
1. Skat af årets resultat				
Regulering af eventualskatter	-58.393	39.710		
	<u>-58.393</u>	<u>39.710</u>		
			Goodwill	
2. Immaterielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	200.000			
Anskaffelsessum, ultimo	<u>200.000</u>			
Opskrivninger:				
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-19.048			
Årets af- og nedskrivninger	-28.571			
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-47.619</u>			
Bogført værdi, ultimo		<u>152.381</u>		
			Indretning lejede lokaler	
3. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	200.000			
Anskaffelsessum, ultimo	<u>200.000</u>			
Opskrivninger:				
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-40.000			
Årets af- og nedskrivninger	-40.000			
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-80.000</u>			
Bogført værdi, ultimo		<u>120.000</u>		
	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
	kapital	resultat		
4. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	125.000	1.257.078	0	1.382.078
Overført jfr. resultatdisponering	0	-184.911	0	-184.911
Bogført værdi, ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.072.167</u>	<u>0</u>	<u>1.197.167</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.