

ACCOUNTA

Gallery Poulsen ApS
Årsrapport 1. august 2016 - 31. juli 2017

(CVR.Nr. 31 62 18 79)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. december 2017

Morten Poulsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2 - 3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. august 2016 - 31. juli 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 for Gallery Poulsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. december 2017

Direktion:

Morten L. Poulsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Gallery Poulsen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gallery Poulsen ApS for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017, 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. 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, analytisk handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

fortsættes

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

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. juli 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Næstved, den 19. december 2017

Accounta

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor

(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Selskabsoplysninger

Virksomheden	Gallery Poulsen ApS Flæsketorvet 24 1711 København V Telefon: 40 15 55 88 Hjemmeside: www.gallerypoulsen.com CVR-nr.: 31 62 18 79 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Direktion	Morten Poulsen
Revisorforbindelse	Accounta statsautoriseret revisionsanpartsselskab Slagelsevej 25A 4700 Næstved
Bankforbindelse	vestjyskBANK A/S Herning afdeling Dalgasgade 29B 7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er kunstgalleri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til foregående år, er beskrevet nedenfor.

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 risici, der fremkommer inden årsrapporten 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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatter

Årets skat, 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Materielle anlægsaktiver, fortsat

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

	<u>Afskrivnings-</u> <u>periode</u>	<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 6 år	0%

Fortjeneste eller tab ved 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.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Kr.	Kr.
1 Bruttoresultat	1.233.937	1.005.837
2 Personaleomkostninger	-1.013.231	-770.079
3 Afskrivninger	-72.561	-44.011
Resultat før finansielle poster	148.145	191.747
Finansielle indtægter	0	0
4 Finansielle omkostninger	-1.864	-12.340
Resultat før skat	146.281	179.407
5 Skat af årets resultat	-32.182	-63.431
ÅRETS RESULTAT	114.099	115.976

Forslag til resultatdisponering

Udbytte	0	0
Overført resultat	114.099	115.976
Disponeret i alt	114.099	115.976

Balance 31. december - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/07 2017</u>	<u>31/07 2016</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Deposita	37.604	34.674
Finansielle anlægsaktiver i alt	37.604	34.674
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	649.006	361.303
Materielle anlægsaktiver i alt	649.006	361.303
ANLÆGSAKTIVER I ALT	686.610	395.977
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Råvarer og hjælpematerialer	115.584	142.893
Varebeholdninger i alt	115.584	142.893
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.760	0
Andre tilgodehavender	70.505	158.592
Periodeafgrænsningsposter	83.583	95.643
Tilgodehavender i alt	173.848	254.235
Likvide beholdninger i alt	114.183	408.916
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	403.615	806.044
AKTIVER I ALT	1.090.225	1.202.021

Balance 31. december - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/07 2017</u>	<u>31/07 2016</u>
	Kr.	Kr.
P A S S I V E R		
5 EGENKAPITAL		
6 Selskabskapital	250.000	250.000
6 Overført resultat	339.181	225.082
	<u>589.181</u>	<u>475.082</u>
Egenkapital i alt		
5 Hensættelse til udskudt skat	38.508	19.714
	<u>38.508</u>	<u>19.714</u>
Hensættelser i alt		
Gæld til pengeinstitutter	0	57.179
Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.052	23.053
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	12.712	9.712
Gæld til tilknyttet virksomhed	18.122	372.122
5 Skyldigt sambeskatningsbidrag	50.360	36.972
Anden gæld	253.290	208.187
	<u>462.536</u>	<u>707.225</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>462.536</u>	<u>707.225</u>
P A S S I V E R I A L T	<u>1.090.225</u>	<u>1.202.021</u>
7 Eventualposter mv.		

Noter

1. Bruttoresultat

Nettoomsætningen oplyses ikke, jf. årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelser for mindre virksomheder og posterne nettoomsætning, udgifter til varer og andre eksterne udgifter er sammendraget til posten bruttoresultat.

2. Personalemkostninger

	2016/17	2015/16
Løn og gager	905.442	694.710
Pensioner	87.168	55.503
Andre omkostninger til social sikring	16.162	15.537
Øvrige personaleomkostninger	4.459	4.329
	<u>1.013.231</u>	<u>770.079</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel <u>og inventar</u>
Kostpriser primo regnskabsåret	473.619
Tilgang i året	360.264
Afgang i året	<u>0</u>
Kostpriser pr. 31. juli 2017	<u>833.883</u>
Akkumulerede afskrivninger primo regnskabsåret	112.316
Årets afskrivninger	<u>72.561</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. juli 2017	<u>184.877</u>
Bogført værdi pr. 31. juli 2017	<u>649.006</u>

4. Finansielle omkostninger

	2016/17	2015/16
Renter til tilknyttet virksomhed (associeret virksomhed) udgør:	<u>0</u>	<u>11.881</u>

Noter, fortsat

5. Selskabsskat

	2016/17	2015/16
Skat af årets resultat	13.388	0
Regulering af udskudt skat	18.794	14.939
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	0	-4.013
	<u>32.182</u>	<u>10.926</u>

6. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Hensat udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1. august 2016	250.000	225.082	0	475.082
Forslag til resultatdisponering		114.099		114.099
Egenkapital pr. 31. juli 2017	<u>250.000</u>	<u>339.181</u>	<u>0</u>	<u>589.181</u>

7. Eventualposter

Virksomheden drives fra lejede lokaler. Den samlede årlige forpligtelse udgør 240 tkr.

Selskabet indgår fra den 17. februar 2016 i sambeskatning med tilknyttet virksomhed, og hæfter herefter for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.