

ACCOUNTA

Gallery Poulsen ApS  
Årsrapport 1. august 2015 - 31. juli 2016

(CVR.Nr. 31 62 18 79)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 19. december 2016

---

Morten Poulsen

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2 - 3
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. august 2015 - 31. juli 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august - 31. juli 2016 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 2016

**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 2015 - 31. juli 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. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 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 2016

*Accounta*

*Statsautoriseret revisionsanpartsselskab*

Ivan Kjeldsen  
statsautoriseret revisor

(CVR.Nr. 30 61 37 91)

## Selskabsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Gallery Poulsen ApS Flæsketorvet 24 1711 København V  Telefon: 40 15 55 88 Hjemmeside: <a href="http://www.gallerypoulsen.com">www.gallerypoulsen.com</a>  CVR-nr.: 31 62 18 79  Hjemsted: København  Regnskabsår: 1. august - 31. juli
<b>Direktion</b>	Morten Poulsen
<b>Revisorforbindelse</b>	Accounta statsautoriseret revisionsanpartsselskab Slagelsevej 25A 4700 Næstved
<b>Bankforbindelse</b>	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.

Regnskabsåret er i 2015 omlagt fra kalenderår til 31. juli med perioden 1. januar - 31. juli 2015 som omlægningsår. Baggrunden for omlægningen er, at regnskabsåret herved følger sæsonen. Omlægningsåret omfatter 7 måneder og er dermed ikke umiddelbart sammenlignelige med 2015/16.

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 nominal 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 nettorealisationsværdi.

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>1/1-31/7 2015</u>	<u>2014</u>
	Kr.	Kr.
1 Bruttoresultat	1.005.837	940.570
2 Personaleomkostninger	-770.079	-456.690
3 Afskrivninger	-44.011	-12.757
Resultat før finansielle poster	191.747	471.123
Finansielle indtægter	0	6.299
4 Finansielle omkostninger	-12.340	-8.320
Resultat før skat	179.407	469.102
5 Skat af årets resultat	-63.431	-106.559
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>115.976</b>	<b>362.543</b>

## Forslag til resultatdisponering

Udbytte	0	0
Overført resultat	115.976	362.543
Disponeret i alt	115.976	362.543

## Balance 31. december - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/07 2016</u>	<u>31/07 2015</u>
	Kr.	Kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Deposita	34.674	37.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>34.674</b>	<b>37.500</b>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	361.303	114.814
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>361.303</b>	<b>114.814</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>395.977</b>	<b>152.314</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	142.893	115.543
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>142.893</b>	<b>115.543</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	33.318
Andre tilgodehavender	158.592	161.752
Periodeafgrænsningsposter	95.643	91.434
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>254.235</b>	<b>286.504</b>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>408.916</b>	<b>530.212</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>806.044</b>	<b>932.259</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.202.021</b>	<b>1.084.573</b>

## Balance 31. december - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/07 2016</u>	<u>31/07 2015</u>
	Kr.	Kr.
<b>P A S S I V E R</b>		
<b>5 EGENKAPITAL</b>		
6 Selskabskapital	250.000	250.000
6 Overført resultat	225.082	109.106
	<u>475.082</u>	<u>359.106</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		
5 Hensættelse til udskudt skat	19.714	4.775
	<u>19.714</u>	<u>4.775</u>
<b>Hensættelser i alt</b>		
Gæld til pengeinstitutter	57.179	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.053	18.001
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.712	2.635
Gæld til associeret virksomhed	372.122	590.241
Selskabsskat	36.972	0
Anden gæld	208.187	109.815
	<u>707.225</u>	<u>720.692</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		
	<u>707.225</u>	<u>720.692</u>
<b>P A S S I V E R I A L T</b>		
	<u>1.202.021</u>	<u>1.084.573</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. Personaleomkostninger

	1/1-31/7 2015	2014
Løn og gager	694.710	416.629
Pensioner	55.503	27.897
Andre omkostninger til social sikring	15.537	9.720
Øvrige personaleomkostninger	4.329	2.444
	<u>770.079</u>	<u>456.690</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	183.119
Tilgang i året	290.500
Afgang i året	<u>0</u>
Kostpriser pr. 31. juli 2016	<u>473.619</u>
Akkumulerede afskrivninger primo regnskabsåret	68.305
Årets afskrivninger	<u>44.011</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. juli 2016	<u>112.316</u>
Bogført værdi pr. 31. juli 2016	<u>361.303</u>

### 4. Finansielle omkostninger

	1/1-31/7 2015	2014
Renter til tilknyttet virksomhed (associeret virksomhed) udgør:	<u>11.881</u>	<u>8.312</u>

## Noter, fortsat

### 5. Selskabsskat

	<u>1/1-31/7 2015</u>	<u>2014</u>
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	14.939	110.572
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	<u>-4.013</u>	<u>-4.013</u>
	<u>10.926</u>	<u>106.559</u>

### 6. Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Hensat udbytte</u>	<u>I ALT</u>
Egenkapital pr. 1. august 2015	250.000	109.106	0	359.106
Forslag til resultatdisponering		<u>115.976</u>		<u>115.976</u>
Egenkapital pr. 31. juli 2016	<u>250.000</u>	<u>225.082</u>	<u>0</u>	<u>475.082</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.