



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

2nd Gallery ApS

**Marielundvej 32C
2730 Herlev**

CVR nr. 32 47 51 08

Årsrapport for 2020/2021

12. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 8. marts 2022
Dirigent

Navn: Lena Berthelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2020 til 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2020/2021	9
Balance pr. 30. september 2021	10
Egenkapitalopgørelse for 2020/2021	12
Noter	13

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2nd Gallery ApS for regnskabsåret 2020/2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 til 30. september 2021.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 28. februar 2022

Direktion:

Lena Berthelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i 2nd Gallery ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for 2nd Gallery ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 til 30. september 2021, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 28. februar 2022

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

2nd Gallery ApS
Marielundvej 32C
2730 Herlev

CVR nr.: 32 47 51 08
Stiftet: 6. oktober 2009
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion:

Lena Berthelsen, Kalleruphaven 8, 2640 Hedehusene

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel, samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på tkr. 1.358 efter skat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret været påvirket af ændring i drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for 2nd Gallery ApS for 2020/2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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 restværdi efter afsluttet brugstid.

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

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelsessum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2020/2021

	Note		2019/2020 tkr.
Bruttofortjeneste		1.474.006	4.975
Personaleomkostninger	1	-2.685.177	-4.948
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-16.069	-51
Andre driftsomkostninger		-86.045	-291
Driftsresultat		-1.313.285	-315
Andre finansielle omkostninger		-44.558	-66
Resultat før skat		-1.357.843	-381
Skat af årets resultat	3	0	2
Årets resultat		-1.357.843	-379
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	113
Overført resultat		-1.357.843	-492
I alt disponering		-1.357.843	-379

Balance pr. 30. september 2021

Aktiver	Note		2019/2020 <u>tkr.</u>
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>81.806</u>	<u>258</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>81.806</u>	<u>258</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	5	<u>31.375</u>	<u>67</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>31.375</u>	<u>67</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>113.181</u>	<u>325</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	103
Andre tilgodehavender		19.715	40
Tilgodehavende selskabsskat		98.000	27
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>17</u>
Tilgodehavender i alt		<u>117.715</u>	<u>187</u>
Likvide beholdninger		<u>448.398</u>	<u>2.498</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>566.113</u>	<u>2.685</u>
Aktiver i alt		<u>679.294</u>	<u>3.010</u>

Balance pr. 30. september 2021

Passiver	Note		2019/2020 tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		130.000	130
Overført resultat		317.257	1.675
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	113
Egenkapital i alt		447.257	1.918
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser			
Kreditinstitutter		0	96
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		0	96
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		0	63
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.221	39
Selskabsskat		0	191
Anden gæld		183.816	703
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		232.037	996
Gældsforpligtigelser i alt		232.037	1.092
Passiver i alt		679.294	3.010

Egenkapitalopgørelse for 2020/2021

	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	130.000	113.000	1.675.101
Årets resultat	0	0	-1.357.844
	0	0	-1.357.844
Betalt udbytte	0	-113.000	0
	0	-113.000	0
Egenkapital, ultimo	130.000	0	317.257

Egenkapital, ultimo 447.257

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2016/2017	Regnskabs- året 2017/2018	Regnskabs- året 2018/2019	Regnskabs- året 2019/2020	Regnskabs- året 2020/2021
Selskabskapital, primo	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
Ultimo	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2019/2020 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	2.595.009	4.760
Pensioner	50.869	126
Sociale bidrag og andre personalemkostninger	39.299	62
Personalemkostninger i alt	2.685.177	4.948
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	2	9
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	16.069	51
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	16.069	51
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	-2
Skat af årets resultat i alt	0	-2
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	363.332	541
Tilgang i årets løb	65.000	217
Afgang i årets løb	-280.695	-395
Anskaffelsessum, ultimo	147.637	363
Af-/nedskrivninger, primo	-105.177	-108
Årets afskrivninger	-16.069	-51
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	55.415	54
Af-/nedskrivninger, ultimo	-65.831	-105
Regnskabsmæssig værdi ultimo	81.806	258
5 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	66.600	87
Tilgang i årets løb	31.375	6
Afgang i årets løb	-66.600	-26
Anskaffelsessum, ultimo	31.375	67
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.375	67