

Friends Gallery ApS

Dronningsens Tværgade 9 B, 3
1302 København K
CVR-nr. 35 52 53 78

Årsrapport for 2015
(2. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Carsten Iversen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Friends Gallery ApS
Dronningsens Tværgade 9 B, 3
1302 København K

CVR-nr.: 35 52 53 78

Stiftet: 1. november 2013

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Kristian Andrew Hornsleth

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Friends Gallery ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

I direktionen:

Kristian Andrew Hornsleth

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Friends Gallery ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Friends Gallery ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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.

Hellerup, den 31. maj 2016

AUGUSTA REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive gallery virksomhed med den deraf følgende og dertil relaterede virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -1.751.

Egenkapitalen udgør kr. -57.553.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen pr. 31. december 2015, og den økonomiske situation er omtalt i note 1 til regnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Friends Gallery ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået 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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til at være 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, dermed balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trin vist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT		-33.789	-314.815
Afskrivninger	2	<u>0</u>	<u>179.889</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-33.789	-134.926
Finansielle indtægter		2	0
Finansielle omkostninger		<u>-9.398</u>	<u>-876</u>
RESULTAT FØR SKAT		-43.185	-135.802
Skat af årets resultat	3	<u>41.434</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-1.751</u></u>	<u><u>-135.802</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-1.751</u>	<u>-135.802</u>
Disponeret i alt		<u><u>-1.751</u></u>	<u><u>-135.802</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Erhvervede rettigheder.....	2	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Materielle anlægsaktiver:			
Indretning af lejede lokaler	2	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT		0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Andre tilgodehavender		13.810	30.568
Mellemregning tilknyttede selskaber		20.145	0
Udskudt skatteaktiv		8.914	0
Tilgodehavender i alt		42.869	30.568
Likvide beholdninger		4.782	127.087
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		47.651	157.655
AKTIVER I ALT		47.651	157.655

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud		-137.553	-135.802
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	4	-57.553	-55.802
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		105.204	213.457
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		105.204	213.457
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		105.204	213.457
PASSIVER I ALT		47.651	157.655
Økonomisk situation.....	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.....	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Personaleforhold	6		

Noter

1 Økonomisk situation

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen pr. 31. december 2015. Anpartshaveren har finansieret det meste af underbalancen, og den fortsatte drift er således afhængig af, at anpartshaveren fortsat stiller kreditfaciliteter til rådighed.

2 Anlægsoversigt

	Indr. af lejede lok.
Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2015.....	0
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015.....	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar 2015.....	0
Årets afskrivninger	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2015.....	<u>0</u>
Regnskm. værdi pr. 31. december 2015.....	<u><u>0</u></u>

Afskrivninger	2015	2014
Salg af erhvervede rettigheder	0	-15.000
Salg af inventar og tilbehør.....	<u>0</u>	<u>-164.889</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>-179.889</u></u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Refusion i sambeskatning.....	-32.520	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>-8.914</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-41.434</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

4 Egenkapital	01/01-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital.....	80.000	-	-	80.000
Overført resultat.....	-135.802	-	-1.751	-137.553
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>-55.802</u>	<u>0</u>	<u>-1.751</u>	<u>-57.553</u>
			31/12-15	31/12-14
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Kapitalandele, 80.000 stk. á nominelt kr. 1,00			<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Der har i det foregående 1 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv..

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Kristian von Hornsleth Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2014 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 18. marts 2014 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

6 Personaleforhold

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.