

Galleri D.A.D ApS

Dronningens Tværgade 14
1302 København K

Årsrapport
20. august 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2017

Knud Helge Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Galleri D.A.D ApS Dronningens Tværgade 14 1302 København K Telefonnummer: 27890800 e-mailadresse: knud.hansen@galleridad.dk CVR-nr: 37034169 Regnskabsår: 20/08/2015 - 31/12/2016
Bankforbindelse	JYSKE BANK

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 20. august 2015 til 31. december 2016 for Galleri D.A.D ApS. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19/06/2017

Direktion

Knud Helge Hansen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er Kunsthandel og gallerivirksomhed

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Virksomhedens økonomiske aktiviteter har udviklet sig positivt i forhold til tidligere år med et negativt resultat efter skat på kr. 445.589 hvilket ledelsen anser for særdeles tilfredsstillende.

Der er så stor usikkerhed om hvorvidt regnskabet kan aflægges efter principperne om "Going concern" at blandt andet skatteaktiv ikke er medregnet.

Efterfølgende begivenheder

Virksomhedens drift er væsentlig reduceret og virksomheden er fraflyttet sin tidligere adresse, hvilket medfører en øget usikkerhed om "Going concern".

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 20. august 2015 til 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning, indtægtskriterier

Nettoomsætningen 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Løn, gager og personaleomkostninger

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

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

Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Årets skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, værdien af skatteaktiv er ikke indregnet hverken i resultatopgørelsen eller under egenkapitalen, under hensyntagen til usikkerheden om virksomhedens fremtidige levedygtighed.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med finansiel- og operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi.

Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris.

For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændring.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes ikke i balancen, under hensyntagen til usikkerheden om virksomhedens fremtidige levedygtighed.

Resultatopgørelse 20. aug 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-476.882
Personaleomkostninger		-18.756
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-10.330
Resultat af ordinær primær drift		-505.968
Øvrige finansielle omkostninger		-19
Ordinært resultat før skat		-505.987
Årets resultat		-505.987
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		-505.987
I alt		-505.987

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		23.456
Indretning af lejede lokaler		4.500
Materielle anlægsaktiver i alt		27.956
Deposita		82.507
Finansielle anlægsaktiver i alt		82.507
Anlægsaktiver i alt		110.463
Varebeholdninger i alt		15.280
Periodeafgrænsningsposter		54.481
Tilgodehavender i alt		54.481
Likvide beholdninger	2	92.862
Omsætningsaktiver i alt		162.623
Aktiver i alt		273.086

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overkurs ved emission		534.012
Overført resultat		-505.968
Egenkapital i alt		78.044
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		195.042
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		195.042
Gældsforpligtelser i alt		195.042
Passiver i alt		273.086

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Nedskrivning af EDB udstyr, der nedskrives over 3 år

2. Likvide beholdninger

Omfatter bank og kassebeholdning

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens levedygtighed.

4. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Usikkerheden i forhold til "going concern" medføre en ikke ubetydelig usikkerhed om værdisættelsen af deposita, varelager og indretning.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomhedsadressen er lejede lokaler, med lang uopsiglighed, hvilket vil kunne medføre betydelige forpligtigelser.