

# **A. Petersen Collection & Craft ApS**

**Kløvermarksvej 70, 2300 København S**

**CVR-nr. 37 19 05 94**

## **Årsrapport**

**26. oktober 2015 - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juli 2017.

---

Anders Petersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 26. oktober 2015 - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 26. oktober 2015 - 31. december 2016 for A. Petersen Collection & Craft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. oktober 2015 - 31. december 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 3. juli 2017 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 3. juli 2017

### **Direktion**

Anders Petersen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i A. Petersen Collection & Craft ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for A. Petersen Collection & Craft ApS for regnskabsåret 26. oktober 2015 - 31. december 2016 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 revisorerets 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.

København, den 3. juli 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Uffe Nikolajsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	A. Petersen Collection & Craft ApS Kløvermarksvej 70 2300 København S
	CVR-nr.: 37 19 05 94
	Regnskabsår: 26. oktober - 31. december
<b>Direktion</b>	Anders Petersen, direktør
<b>Revisor</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er formidling af kunst og møbler samt udstilling af samme.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -368.208 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -737.692 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende men ikke uventet, da selskabet er i en opstartsfasen.

Selskabets udviklingsaktivitet udvikler sig tilfredsstillende. Selskabet vil i det nye år udvide sit aktivitetsområde med overskudsgivende aktivitet, men det må påregnes, at der i 2017 vil blive realiseret et mindre underskud. Det er selskabets vurdering, at der ikke er væsentlig usikkerhed ved den fortsatte drift.

### **Kapitalberedskab:**

Selskabets kapitalberedskab sikres delvis ved, at der er afgivet tilbagetrædelseserklæring på 700.000 af selskabets gæld til virksomhedsdeltager.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for A. Petersen Collection & Craft ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Negativ udskudt skat indregnes ikke, da det er usikkert i hvilket tempo, det skattemæssige underskud vil blive udnyttet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til kreditinstitutter måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	26/10 2015 - 31/12 2016
<b>Bruttotab</b>	<b>-368.208</b>
2 Personaleomkostninger	-229.871
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.246
<b>Driftsresultat</b>	<b>-607.325</b>
Andre finansielle indtægter	551
3 Øvrige finansielle omkostninger	-130.918
<b>Resultat før skat</b>	<b>-737.692</b>
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>-737.692</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-737.692</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-737.692
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-737.692</b>

**Balance**


---

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.984
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>36.984</u>
Deposita	85.016
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>85.016</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>122.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Fremstillede varer og handelsvarer	805.845
Varebeholdninger i alt	<u>805.845</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	173.261
Andre tilgodehavender	36.908
Tilgodehavender i alt	<u>210.169</u>
Likvide beholdninger	<u>12.885</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.028.899</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.150.899</u></b>

**Balance**

---

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>Passiver</b>	
<b>Egenkapital</b>	
4 Virksomhedskapital	55.000
5 Overført resultat	-737.692
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-682.692</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
6 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.106.773
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.106.773
Gæld til pengeinstitutter	96.974
Modtagne forudbetalinger fra kunder	144.132
Leverandører af varer og tjenesteydelser	429.474
Anden gæld	14.131
Periodeafgrænsningsposter	42.107
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	726.818
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.833.591</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.150.899</b>
<b>1 Usikkerhed om going concern</b>	
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	

## Noter

---

26/10 2015  
- 31/12 2016

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets udviklingsaktivitet udvikler sig tilfredsstillende. Selskabet vil i det nye år udvide sit aktivitetsområde med overskudsgivende aktivitet, men det må påregnes, at der også i 2017 vil blive realiseret et mindre underskud. Det er selskabets vurdering, at der ikke er væsentlig usikkerhed ved den fortsatte drift.

Selskabets kapitalberedskab sikres delvis ved at der er afgivet tilbagetrædelseserklæring på 700.000 af selskabets gæld til virksomhedsdeltager.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	218.528
Andre omkostninger til social sikring	5.282
Personaleomkostninger i øvrigt	6.061
	<u>229.871</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
--	----------

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	130.918
	<u>130.918</u>

### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 26. oktober 2015	55.000
	<u>55.000</u>

### 5. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-737.692
	<u>-737.692</u>

## Noter

---

31/12 2016

---

### 6. **Gæld til selskabsdeltagere og ledelse**

Selskabsdeltager har med henblik på at sikre selskabets kapitalberedskab ved den løbende drift afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for selskabets øvrige kreditorer for et beløb op til 700.000.

### 7. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har af den samlede gæld til virksomhedsdeltagere på 1,1 mio givet transport til trediemand for et beløb på i alt 400.000.