

A. Petersen Collection & Craft Holding ApS

Kløvermarksvej 70, 2300 København S

CVR-nr. 37 19 05 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2019.

Anders Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for A. Petersen Collection & Craft Holding 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 29. juni 2019

Direktion

Anders Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i A. Petersen Collection & Craft Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A. Petersen Collection & Craft Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 29. juni 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Uffe Nikolajsen
statsautoriseret revisor
mne9163

Selskabsoplysninger

Selskabet	A. Petersen Collection & Craft Holding ApS Kløvermarksvej 70 2300 København S
	CVR-nr.: 37 19 05 94
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anders Petersen
Dattervirksomheder	A. Petersen Collection & Craft, ApS, København AP Udstilling og Formidling, ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 973.101 kr. mod 1.071.294 kr. sidste år. Resultat efter skat udgør 543.368 kr. mod 554.914 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende efter omstændighederne.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at datterselskaberne opnår positiv drift, og at kreditorerne i samme medvirker til fortsat finansiering af driften. Der forhandles med flere kapitalkilder, der forventes at ville tilføre yderligere kapital i koncernen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A. Petersen Collection & Craft Holding 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 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.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	973.101	1.071.294
2 Personaleomkostninger	-281.308	-401.078
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-61.523</u>
Driftsresultat	691.793	608.693
Andre finansielle indtægter	0	12
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-11.959</u>	<u>-53.791</u>
Resultat før skat	679.834	554.914
Skat af årets resultat	<u>-136.466</u>	<u>0</u>
Årets resultat	543.368	554.914
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>543.368</u>	<u>554.914</u>
Disponeret i alt	543.368	554.914

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	236.848
Materielle anlægsaktiver i alt	0	236.848
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	100.000	0
Deposita	85.016	85.016
Finansielle anlægsaktiver i alt	185.016	85.016
Anlægsaktiver i alt	185.016	321.864
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	539.374
Varebeholdninger i alt	0	539.374
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	443.762
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	759.916	0
Tilgodehavender i alt	759.916	443.762
Omsætningsaktiver i alt	759.916	983.136
Aktiver i alt	944.932	1.305.000

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	55.000	55.000
7 Overført resultat	360.590	-182.778
Egenkapital i alt	415.590	-127.778
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	136.466	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	240.445	564.109
Langfristede gældsforpligtelser i alt	376.911	564.109
Gæld til pengeinstitutter	236	99.312
Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.261	576.855
Anden gæld	49.934	187.995
Periodeafgrænsningsposter	0	4.507
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	152.431	868.669
Gældsforpligtelser i alt	529.342	1.432.778
Passiver i alt	944.932	1.305.000

1 Usikkerhed om værdiansættelse

8 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om værdiansættelse

Selskabets aktivitet har i årets løb udviklet sig tilfredsstillende efter omstændighederne. Der knytter sig en usikkerhed til værdiansættelse af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at datterselskaberne opnår positiv drift, og at kreditorerne i samme medvirker til fortsat finansiering af driften. Der forhandles med flere kapitalkilder, der forventes at ville tilføre yderligere kapital i koncernen.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	270.840	368.526
Andre omkostninger til social sikring	3.348	4.714
Personaleomkostninger i øvrigt	7.120	27.838
	<u>281.308</u>	<u>401.078</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>1</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	-10.223	0
Andre finansielle omkostninger	22.182	53.791
	<u>11.959</u>	<u>53.791</u>
 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	307.617	46.230
Tilgang i årets løb	0	261.387
Afgang i årets løb	-307.617	0
Kostpris 31. december 2018	<u>0</u>	<u>307.617</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-70.769	0
Årets afskrivninger	0	-70.769
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	70.769	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>	<u>-70.769</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>236.848</u>

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	100.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	100.000	0

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
A. Petersen Collection & Craft, København	100 %	-1.579.295	-1.629.295
AP Udstilling og Formidling, København	100 %	-25.679	-75.679
		-1.604.974	-1.704.974

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2018	55.000	55.000
	55.000	55.000

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2018	-182.778	-737.692
Årets overførte overskud eller underskud	543.368	554.914
	360.590	-182.778

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.