

A. Petersen Collection & Craft Holding ApS

Kløvermarksvej 70, 2300 København S

CVR-nr. 37 19 05 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2018.

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 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 18. juni 2018

Direktion

Anders Petersen
direktør

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 2017 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 18. juni 2018

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Uffe Nikolajsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9163

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, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.071.294 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 554.914 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets udviklingsaktivitet udvikler sig fortsat tilfredsstillende. Selskabet har i det nye år overdført aktiviteten til et datterselskab, der samtidig har fået tilført yderligere driftskapital. Det er selskabets vurdering, at der ikke er væsentlig usikkerhed ved den fortsatte drift.

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.

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>	1/1 2017 - 31/12 2017	26/10 2015 - 31/12 2016
Bruttofortjeneste	1.071.294	-368.208
2 Personaleomkostninger	-401.078	-229.871
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-61.523	-9.246
Driftsresultat	608.693	-607.325
Andre finansielle indtægter	12	551
3 Øvrige finansielle omkostninger	-53.791	-130.918
Resultat før skat	554.914	-737.692
Årets resultat	554.914	-737.692
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	554.914	0
Disponeret fra overført resultat	0	-737.692
Disponeret i alt	554.914	-737.692

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	236.848	36.984
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>236.848</u>	<u>36.984</u>
Deposita	85.016	85.016
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>85.016</u>	<u>85.016</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>321.864</u>	<u>122.000</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	539.374	805.845
Varebeholdninger i alt	<u>539.374</u>	<u>805.845</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	443.762	173.261
Andre tilgodehavender	0	36.908
Tilgodehavender i alt	<u>443.762</u>	<u>210.169</u>
Likvide beholdninger	0	12.885
Omsætningsaktiver i alt	<u>983.136</u>	<u>1.028.899</u>
Aktiver i alt	<u>1.305.000</u>	<u>1.150.899</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	55.000	55.000
5 Overført resultat	-182.778	-737.692
Egenkapital i alt	-127.778	-682.692
 Gældsforpligtelser		
Anden gæld	1	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	564.109	1.106.773
Langfristede gældsforpligtelser i alt	564.110	1.106.773
 Gæld til pengeinstitutter	99.312	96.974
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	144.132
Leverandører af varer og tjenesteydelser	576.855	429.474
Anden gæld	187.994	14.131
Periodeafgrænsningsposter	4.507	42.107
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	868.668	726.818
 Gældsforpligtelser i alt	1.432.778	1.833.591
 Passiver i alt	1.305.000	1.150.899

1 Usikkerhed om going concern

Noter

	1/1 2017 - 31/12 2017	26/10 2015 - 31/12 2016
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets udviklingsaktivitet har i årets løb udviklet sig tilfredsstillende. Aktiviteten i selskabet er i det nye år overført til et nyt datterselskab. Dette selskab har fået tilført likviditet til sikring af driften i den kommende periode. Det må forventes, at der også i 2018 vil blive realiseret et mindre underskud. Det er selskabets vurdering, at der ikke er væsentlig usikkerhed ved den fortsatte drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	368.526	218.528
Andre omkostninger til social sikring	4.714	5.282
Personaleomkostninger i øvrigt	27.838	6.061
	401.078	229.871
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	53.791	130.918
	53.791	130.918
Der specificeres således:		
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	55.000	55.000
	55.000	55.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-737.692	0
Årets overførte overskud eller underskud	554.914	-737.692
	-182.778	-737.692