

Banja Rathnov Galleri og Kunsthandel ApS

Stu diestræde 14, 1455 København K

CVR-nr. 37 59 28 62

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2018.

Anne Kristine Hjort Nellemann
Direktion

BUUS JENSEN I/S
Lersø Parkalle 112
2100 København Ø
CVR 1611 9040

T +45 3929 0800
F +45 3929 3088
w www.buusjensen.dk

An independent member firm of
Moore Stephens International Limited
MOORE STEPHENS

Medlem af:
 **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Banja Rathnov Galleri og Kunsthandel 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 4. december 2018

Direktion

Anne Kristine Hjorth Nellesmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Banja Rathnov Galleri og Kunsthandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Banja Rathnov Galleri og Kunsthandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 4. december 2018

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Søren Tholle

Statsautoriseret revisor
mne27764

Selskabsoplysninger

Selskabet Banja Rathnov Galleri og Kunsthandel ApS
Studiestræde 14
1455 København K

CVR-nr.: 37 59 28 62
Hjemsted: København K
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Anne Kristine Hjorth Nellemann

Revisor BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Dattervirksomhed Museumsbygningen ApS, Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar i datterselskaber samt at drive investerings-, handels- og produktionsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -130.371 mod -150.098 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Banja Rathnov Galleri og Kunsthandel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Banja Rathnov Galleri og Kunsthandel ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-27.468	-18.070
Andre finansielle indtægter	48.737	365.113
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-128.292
Øvrige finansielle omkostninger	-141.418	-375.000
Resultat før skat	-120.149	-156.249
1 Skat af årets resultat	-10.222	6.151
Årets resultat	-130.371	-150.098
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-130.371	-150.098
Disponeret i alt	-130.371	-150.098

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	0	6.151
Tilgodehavende selskabsskat	<u>12.561</u>	<u>3.709</u>
Tilgodehavender i alt	<u>12.561</u>	<u>9.860</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.363.141</u>	<u>1.354.314</u>
Værdipapirer i alt	<u>1.363.141</u>	<u>1.354.314</u>
Likvide beholdninger	<u>40.431</u>	<u>157.330</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.416.133</u>	<u>1.521.504</u>
Aktiver i alt	<u>1.416.133</u>	<u>1.521.504</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overkurs ved emission	0	1.608.102
5 Overført resultat	1.327.633	-150.098
Egenkapital i alt	1.377.633	1.508.004
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	13.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	13.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	38.500	13.500
Gældsforpligtelser i alt	38.500	13.500
Passiver i alt	1.416.133	1.521.504

6 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	
1. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	-6.151	
Regulering af tidligere års skat	6.151	0	
Andre skatter	4.071	0	
	<u>10.222</u>	<u>-6.151</u>	
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2017	<u>128.292</u>	<u>128.292</u>	
Kostpris 30. juni 2018	<u>128.292</u>	<u>128.292</u>	
Opskrivninger 1. juli 2017	<u>-128.292</u>	<u>-128.292</u>	
Nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-128.292</u>	<u>-128.292</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Museumsbygningen ApS, Frederiksberg	100 %	-110.097	-140.256
		<u>-110.097</u>	<u>-140.256</u>
3. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli 2017		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
4. Overkurs ved emission			
Overkurs ved emission 1. juli 2017		1.608.102	1.608.102
Overført til årets overførte resultat		<u>-1.608.102</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>1.608.102</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	-150.098	0
Årets overførte overskud eller underskud	-130.371	-150.098
Overført fra overkurs ved emission	<u>1.608.102</u>	<u>0</u>
	<u>1.327.633</u>	<u>-150.098</u>

6. 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 kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.