

Kunstcentralen ApS

CVR-nr. 33579551

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 18.01.2013.

Dirigent

Navn: Jens Gielstrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.09.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kunstcentralen ApS
Carl Plougs Vej 50
3460 Birkerød

CVR-nr.: 33579551
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Direktion

Jesper Ole Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Kunstcentralen ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudersdal, den 18.01.2013

Direktion

Jesper Ole Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kunstcentralen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kunstcentralen ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysninger i note 4, hvoraf det fremgår, at ledelsen har aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på at selskabet har tabt den registrerede viiksmhedskapital og omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Vi henviser til omtale heraf i note 4.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 18.01.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kaj B. Kjeldgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Det er selskabets formål at drive handelsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2011/12, et underskud på 83 t.kr., er utilfredsstillende, men resultatet er i høj grad præget af, at virksomhedens aktiviteter har udviklet sig svagere end forventet frem mod regnskabsårets afslutning. Udviklingen har efterfølgende været mere gunstig.

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. september 2012 (85) t.kr. Selskabet har således tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen, og ledelsen vil redegøre for selskabets økonomiske stilling på en generalforsamling og stille forslag om fornødne foranstaltninger til sikring af fortsat drift.

Det er ledelsens forventning, at selskabets resultat for regnskabsåret 2012/13 vil blive væsentligt forbedret, og det er derfor ledelsens vurdering, at virksomhedskapitalen vil blive retableret via positive driftsresultater i løbet af de kommende år. Moderselskabet har afgivet en støtteerklæring i form af tilførsel af likvide midler, såfremt der opstår behov herfor.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle danske søstervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		71.586	71
Personaleomkostninger	1	(180.868)	(178)
Driftsresultat		(109.282)	(107)
Andre finansielle omkostninger		(900)	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(110.182)	(107)
Skat af ordinært resultat	2	27.525	25
Årets resultat		(82.657)	(82)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(82.657)	(82)
		(82.657)	(82)

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.988	23
Udskudt skat		52.625	25
Andre tilgodehavender	3	<u>15.760</u>	<u>20</u>
Tilgodehavender		<u>83.373</u>	<u>68</u>
Likvide beholdninger		<u>14.418</u>	<u>28</u>
Omsætningsaktiver		<u>97.791</u>	<u>96</u>
Aktiver		<u><u>97.791</u></u>	<u><u>96</u></u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	80.000	80
Overført overskud eller underskud		(164.507)	(82)
Egenkapital		(84.507)	(2)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.490	47
Gæld til tilknyttede virksomheder		52.455	0
Anden gæld	5	69.353	51
Kortfristede gældsforpligtelser		182.298	98
Gældsforpligtelser		182.298	98
Passiver		97.791	96
Ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(81.850)	(1.850)
Årets resultat	0	(82.657)	(82.657)
Egenkapital ultimo	80.000	(164.507)	(84.507)

Noter

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>	
1. Personaleomkostninger			
Gager og løn	174.123	175	
Andre personaleomkostninger	6.745	3	
	<u>180.868</u>	<u>178</u>	
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>	
2. Skat af ordinært resultat			
Ændring af udskudt skat	(27.525)	(25)	
	<u>(27.525)</u>	<u>(25)</u>	
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>	
3. Andre tilgodehavender			
Øvrige tilgodehavender	15.760	20	
	<u>15.760</u>	<u>20</u>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Anparter	80	1.000,00	80.000
	<u>80</u>		<u>80.000</u>

Selskabet har tabt mere end halvdelen af den registrerede virksomhedskapital og er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer at kunne retablere egenkapitalen gennem kommende års overskud i selskabet. Herudover har moderselskabet afgivet en støtteerklæring om tilførsel af likvide midler, såfremt der opstår behov herfor. På den baggrund aflægger ledelsen årsregnskabet for 2011/12 med fortsat drift for øje.

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
5. Anden gæld		
Moms og afgifter	15.326	11
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	43.027	10
Feriepengeforpligtelser	0	20
Andre skyldige omkostninger	11.000	10
	<u>69.353</u>	<u>51</u>

Noter

6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

O. P. Holding ApS, Tværvej 6, 3520 Farum, CVR-nr. 19 74 01 88

♥ Navn og hjemsted / bopæl 10