

**Kunstcentralen ApS**

**CVR-nr. 33579551**

**Årsrapport 2012/13**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.02.2014

**Dirigent**

---

Navn: Jens Gielstrup

## **Indholdsfortegnelse**

|                                     | <u><b>Side</b></u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1                  |
| Ledelsespåtegning                   | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3                  |
| Ledelsesberetning                   | 4                  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2012/13       | 8                  |
| Balance pr. 30.09.2013              | 9                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2012/13    | 11                 |
| Noter                               | 12                 |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Kunstcentralen ApS  
Carl Plougs Vej 50  
3460 Birkerød

CVR-nr.: 33579551

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

### **Direktion**

Jesper Ole Pedersen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Kunstcentralen ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudersdal, den 21.02.2014

### Direktion

Jesper Ole Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Kunstcentralen ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kunstcentralen ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 21.02.2014

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Mark Thorbjørnsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

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

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

Resultatet for regnskabsåret 2012/13, et underskud på 37 t.kr., er utilfredsstillende, da året har været præget af sygdom hos den eneste ansatte sælger. Den ansatte sælger er fratrådt sin stilling og selskabet har pt. ingen ansatte.

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. september 2013 (121 ) t. kr. Selskabet har således tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og ledelsen vil på selskabets generalforsamling redegøre for hvilke tiltag, der skal iværksættes for retablering af kapitalen.

Moderselskabet har afgivet en støtteerklæring i form af tilførsel af likvide midler, såfremt der opstår behov herfor.

Dette medfører at moderselskabet inddækker en underbalance hvis ledelsen beslutter at standse aktiviteten og lukke selskabet.

### **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

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for 2012/13**

|  | <u>Note</u> | <u>2012/13<br/>kr.</u> | <u>2011/12<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                         |             | <b>112.442</b>         | <b>69</b>                |
| Personaleomkostninger                            | 1           | (145.983)              | (179)                    |
| <b>Driftsresultat</b>                            |             | <b>(33.541)</b>        | <b>(110)</b>             |
| Andre finansielle omkostninger                   |             | (3.294)                | (1)                      |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b> |             | <b>(36.835)</b>        | <b>(111)</b>             |
| Skat af ordinært resultat                        | 2           | 0                      | 28                       |
| <b>Årets resultat</b>                            |             | <b>(36.835)</b>        | <b>(83)</b>              |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>           |             |                        |                          |
| Overført resultat                                |             | (36.835)               | (83)                     |
|  |             | <b>(36.835)</b>        | <b>(83)</b>              |

**Balance pr. 30.09.2013**

|   | <u>Note</u> | <u>2012/13<br/>kr.</u> | <u>2011/12<br/>t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 0                      | 15                       |
| Udskudt skat                                |             | 52.625                 | 53                       |
| Andre tilgodehavender                       | 3           | 0                      | 16                       |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>52.625</u>          | <u>84</u>                |
| <br>  |             |                        |                          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>0</u>               | <u>14</u>                |
| <br>  |             |                        |                          |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <u>52.625</u>          | <u>98</u>                |
| <br>  |             |                        |                          |
| <b>Aktiver</b>                              |             | <u>52.625</u>          | <u>98</u>                |

**Balance pr. 30.09.2013**

|  | <u>Note</u> | <u>2012/13<br/>kr.</u>      | <u>2011/12<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|-----------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital                       | 4           | 80.000                      | 80                       |
| Overført overskud eller underskud        |             | <u>(201.343)</u>            | <u>(165)</u>             |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>(121.343)</u></b>     | <b><u>(85)</u></b>       |
| <br>                                     |             |                             |                          |
| Bankgæld                                 |             | 554                         | 0                        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 0                           | 61                       |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 161.442                     | 52                       |
| Anden gæld                               | 5           | <u>11.972</u>               | <u>70</u>                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>173.968</u></b>       | <b><u>183</u></b>        |
| <br>                                     |             |                             |                          |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>173.968</u></b>       | <b><u>183</u></b>        |
| <br>                                     |             |                             |                          |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u><u>52.625</u></u></b> | <b><u><u>98</u></u></b>  |
| <br>                                     |             |                             |                          |
| Ejerforhold                              | 6           |                             |                          |

**Egenkapitalopgørelse for 2012/13**

|                           | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 80.000                                  | (164.508)  | (84.508)             |
| Årets resultat            | 0                                       | (36.835)   | (36.835)             |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>80.000</b>                           | <b>(201.343)</b>   | <b>(121.343)</b>     |

## Noter

|                                     | <u>2012/13</u><br><u>kr.</u> | <u>2011/12</u><br><u>t.kr.</u>                 |  |
|-------------------------------------|------------------------------|--|--|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>     |                              |  |  |
| Gager og løn                        | 141.247                      | 173  |  |
| Andre personaleomkostninger         | 4.736                        | 6  |  |
|                                     | <u>145.983</u>               | <u>179</u>                                     |  |
|                                     |                              |  |  |
|                                     | <u>2012/13</u><br><u>kr.</u> | <u>2011/12</u><br><u>t.kr.</u>                 |  |
| <b>2. Skat af ordinært resultat</b> |                              |  |  |
| Ændring af udskudt skat             | 0                            | (28)   |  |
|                                     | <u>0</u>                     | <u>(28)</u>                                    |  |
|                                     |                              |  |  |
|                                     | <u>2012/13</u><br><u>kr.</u> | <u>2011/12</u><br><u>t.kr.</u>                 |  |
| <b>3. Andre tilgodehavender</b>     |                              |  |  |
| Øvrige tilgodehavender              | 0                            | 16   |  |
|                                     | <u>0</u>                     | <u>16</u>                                      |  |
|                                     |                              |  |  |
|                                     | <u>Antal</u>                 | <u>Pålydende</u><br><u>værdi</u><br><u>kr.</u> | <u>Nominel</u><br><u>værdi</u><br><u>kr.</u> |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>        |                              |  |  |
| 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 2012/13 med fortsat drift for øje.

|  | <u>2012/13</u><br><u>kr.</u> | <u>2011/12</u><br><u>t.kr.</u> |
|--|------------------------------|--------------------------------|
| <b>5. Anden gæld</b>                     |                              |                                |
| Moms og afgifter                         | 4.472                        | 16                             |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 0                            | 43                             |
| Andre skyldige omkostninger              | 7.500                        | 11                             |
|  | <u>11.972</u>                | <u>70</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