

Kunstcentralen ApS
CVR-nr. 33579551

Årsrapport 2013-14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.02.2015

Dirigent

Navn: Jens Gielstrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013-14	9
Balance pr. 30.09.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013-14	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kunstcentralen ApS
Carl Plougs Vej 50
3460 Birkerød

CVR-nr.: 33579551

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

Direktion

Jesper Ole Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 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. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudersdal, den 17.02.2015

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 01.10.2013 - 30.09.2014, 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 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 – danske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Det er ledelsens hensigt at likvidere selskabet i det kommende regnskabsår efter reglerne om solvent likvidation. Der henvises i denne forbindelse til omtalen heraf i note 1, idet det særligt skal fremhæves, at moderselskabet har afgivet støtteerklæring til selskabet med tilsagn om tilførsel af likvide midler i nødvendigt omfang.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 17.02.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Søren Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har afviklet sin hovedaktivitet i regnskabsåret 2012-13 og der har således ikke været aktivitet i selskabet i regnskabsåret 2013-14.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har modtaget gældsafgivelse fra en leverandør samt fra moderselskabet. Der fremlægges forslag om solvent likvidation af selskabet på den kommende generalforsamling.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 holdingselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

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

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013-14

	<u>Note</u>	<u>2013-14</u> <u>kr.</u>	<u>2012-13</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		156.809	113
Personaleomkostninger	2	<u>(364)</u>	<u>(146)</u>
Driftsresultat		156.445	(33)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(1)</u>	<u>(3)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		156.444	(36)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(52.625)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>103.819</u>	<u>(36)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>103.819</u>	<u>(36)</u>
		<u>103.819</u>	<u>(36)</u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013-14</u> <u>kr.</u>	<u>2012-13</u> <u>kr.</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>53</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>53</u>
Omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>53</u>
Aktiver		<u><u>0</u></u>	<u><u>53</u></u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013-14</u> <u>kr.</u>	<u>2012-13</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>(97.522)</u>	<u>(201)</u>
Egenkapital		<u>(17.522)</u>	<u>(121)</u>
Bankgæld		452	1
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	161
Anden gæld	5	<u>17.070</u>	<u>12</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>17.522</u>	<u>174</u>
Gældsforpligtelser		<u>17.522</u>	<u>174</u>
Passiver		<u>0</u>	<u>53</u>
Going concern	1		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	6		

Egenkapitalopgørelse for 2013-14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(201.341)	(121.341)
Årets resultat	0	103.819	103.819
Egenkapital ultimo	80.000	(97.522)	(17.522)

Noter

1. Going concern

Selskabet har fortsat negativ egenkapital trods årets positive resultat. Det er ledelsens hensigt at likvidere selskabet efter en solvent likvidation i det kommende regnskabsår. Dette er muligt eftersom moderselskabet indestår for betaling af selskabets forpligtelser og dette har endvidere afgivet en støtteerklæring om tilførsel af likvide midler, såfremt der opstår behov herfor.

	<u>2013-14</u> kr.	<u>2012-13</u> kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	0	141
Andre personaleomkostninger	364	5
	<u>364</u>	<u>146</u>

	<u>2013-14</u> kr.	<u>2012-13</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1	3
	<u>1</u>	<u>3</u>

	<u>2013-14</u> kr.	<u>2012-13</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	52.625	0
	<u>52.625</u>	<u>0</u>

	<u>2013-14</u> kr.	<u>2012-13</u> kr.
5. Anden gæld		
Moms og afgifter	9.570	4
Andre skyldige omkostninger	7.500	8
	<u>17.070</u>	<u>12</u>

6. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse O.P.Holding ApS, Tværvej 6, 3520 Farum ejer alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.