

Galleri Habsø A/S

Fasanvej 2 - 4, 8654 Bryrup
CVR-nr. 21 08 64 36

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.04.16

Per Buttenschøn
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Galleri Habsø A/S
Fasanvej 2 - 4
8654 Bryrup
Telefon: 75 75 77 71
Telefax: 75 75 77 72
Hjemmeside: www.habsoe.dk
Hjemsted: Silkeborg
CVR-nr.: 21 08 64 36

Bestyrelse

Per Buttenschøn
Carsten Møller Pedersen
René Bysted
Leif Bæk
Ole Holger Pedersen

Direktion

Ole Holger Pedersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Galleri Habsø A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bryrup, den 4. marts 2016

Direktionen

Ole Holger Pedersen

Bestyrelsen

Per Buttenschøn

Carsten Møller Pedersen

René Bysted

Leif Bæk

Ole Holger Pedersen

Til kapitalejerne i Galleri Habsø A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Galleri Habsø A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 4. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

C.V. Christiansen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive gallerivirksomhed, herunder køb, salg og udlejning af kunstværker.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 1.983.367 mod DKK 1.025.184 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.880.217.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende, set i lyset af at der fortsat investeres i udvikling og markedsføring af Kunstcenteret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	6.310.904	4.392.470
1	Personaleomkostninger	-3.498.495	-2.799.757
	Resultat før af- og nedskrivninger	2.812.409	1.592.713
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-66.737	-51.867
	Resultat af primær drift	2.745.672	1.540.846
2	Andre finansielle indtægter	12.263	11.884
3	Andre finansielle omkostninger	-146.746	-179.763
	Finansielle poster i alt	-134.483	-167.879
	Resultat før skat	2.611.189	1.372.967
4	Skat af årets resultat	-627.822	-347.783
	Årets resultat	1.983.367	1.025.184
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	1.983.367	1.025.184
	I alt	1.983.367	1.025.184

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.576.604	1.528.745
	Produktionsanlæg og maskiner	50.684	16.969
5	Materielle anlægsaktiver i alt	1.627.288	1.545.714
	Andre tilgodehavender	21.973	62.844
	Finansielle anlægsaktiver i alt	21.973	62.844
	Anlægsaktiver i alt	1.649.261	1.608.558
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	12.548.473	7.134.200
	Varebeholdninger i alt	12.548.473	7.134.200
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	450.129	513.393
	Andre tilgodehavender	262.873	273.790
	Tilgodehavender i alt	713.002	787.183
	Likvide beholdninger	73.350	0
	Omsætningsaktiver i alt	13.334.825	7.921.383
	Aktiver i alt	14.984.086	9.529.941

		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Selskabskapital	1.350.000	1.350.000
	Overført resultat	4.530.217	2.546.850
6	Egenkapital i alt	5.880.217	3.896.850
	Hensættelser til udskudt skat	170.000	144.000
	Hensatte forpligtelser i alt	170.000	144.000
	Gæld til realkreditinstitutter	1.630.825	1.749.697
	Kreditinstitutter i øvrigt	258.662	373.454
	Anden gæld	1.354.000	0
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.243.487	2.123.151
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.587.193	225.157
	Gæld til kreditinstitutter	891.585	872.232
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	49.000	49.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.305.445	1.061.218
	Selskabsskat	621.188	347.767
	Anden gæld	1.235.971	810.566
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.690.382	3.365.940
	Gældsforpligtelser i alt	8.933.869	5.489.091
	Passiver i alt	14.984.086	9.529.941

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Vareforbrug

Heri indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Produktionsanlæg og maskiner	3-5	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	3.225.451	2.535.795
Pensioner	120.000	120.000
Andre omkostninger til social sikring	51.106	53.019
Personalemkostninger i øvrigt	101.938	90.943
I alt	3.498.495	2.799.757

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	7	7
--	---	---

2. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	12.263	11.884
I alt	12.263	11.884

3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	146.746	179.763
I alt	146.746	179.763

	2015	2014
	DKK	DKK

4. Skatter

Årets aktuelle skat	601.822	323.743
Årets udskudte skat	26.000	22.000
Regulering af tidligere års skat	0	2.040
I alt	627.822	347.783

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris pr. 31.12.14	1.854.738	156.781
Tilgang i året	85.000	63.311
Kostpris pr. 31.12.15	1.939.738	220.092
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	325.993	139.812
Afskrivninger i året	37.141	29.596
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	363.134	169.408
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1.576.604	50.684

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	1.350.000	1.521.666
Forslag til resultatdisponering	0	1.025.184
Saldo pr. 31.12.14	1.350.000	2.546.850

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	1.350.000	2.546.850
Forslag til resultatdisponering	0	1.983.367
Saldo pr. 31.12.15	1.350.000	4.530.217

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1.350	1.350.000

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	118.260	1.149.813	1.749.085	1.866.454
Kreditinstitutter i øvrigt	114.933	0	373.595	481.854
Anden gæld	1.354.000	0	2.708.000	0
I alt	1.587.193	1.149.813	4.830.680	2.348.308

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for OHP Ejendomme ApS's gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. OHP Ejendomme ApS's gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 284.

9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.749 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.576.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 270 og 325, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 1.576 deponeret til sikkerhed for gæld til Nykredit Bank A/S,

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 1.265 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.500 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 13.335.

10. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på henholdsvis 35 måneder og en gennemsnitlig ydelse på DKK 4.273 , i alt DKK 149.555 og 47 måneder og en gennemsnitlig ydelse på DKK 4.654, i alt DKK 218.738, samt 56 måneder og en gennemsnitlig ydelse på DKK 3.857, i alt DKK 215.992.