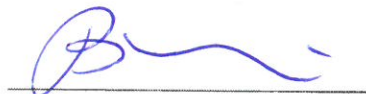


*Galleri NB Viborg ApS  
Sct. Mathias Gade 14  
8800 Viborg*

*CVR-nr: 21 84 93 40*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/4 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Galleri NB Viborg ApS Sct. Mathias Gade 14 8800 Viborg
	CVR-nr.: 21 84 93 40 Stiftet: 1. januar 1999 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Thorkild NB Nielsen
<b>Pengeinstitut</b>	Salling Bank A/S Frederiksgade 6 7800 Skive
<b>Revisor</b>	Reg. Revisionsaktieselskab Lars Olsen A/S Lundvej 20 8800 Viborg
<b>Ejerforhold</b>	S & H AF 7.12.1991 APS, Kølsenvej 56, 8831 Løgstrup NB Holding, Viborg ApS, Sct. Mathias Gade 14, 8800 Viborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Galleri NB Viborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 18. april 2016

### **Direktion**



Thorkild NB Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Galleri NB Viborg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Galleri NB Viborg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 revisors 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.

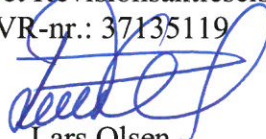
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 27/4 2016

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 37135119



Lars Olsen

Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af markedsføring og salg af kunst på kommissionsbasis.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets indtjening i 2015 har ikke levet op til forventningerne og resultatet betragtes som værende mindre tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Galleri NB Viborg ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, hjemtagelsesomkostninger samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Indretning lejede lokaler	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.199.311</b>	<b>1.400.414</b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.499.583	-1.683.266
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-42.461	-24.111
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-342.733</b>	<b>-306.963</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	40.996	-129.749
Andre finansielle indtægter .....	9.233	9.903
Andre finansielle omkostninger.....	-12.985	-24.649
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-305.489</b>	<b>-451.458</b>
3 Skat af årets resultat.....	135.803	-212.843
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-169.686</b>	<b>-664.301</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-169.686	-664.301
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-169.686</b>	<b>-664.301</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
4 Grunde og bygninger .....	850.000	850.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	103.273	145.734
4 Indretning af lejede lokaler .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>953.273</b>	<b>995.734</b>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	130.752	89.756
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	250	250
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>131.002</b>	<b>90.006</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.084.275</b>	<b>1.085.740</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	100.000	100.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	347.693	354.949
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>447.693</b>	<b>454.949</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	268.959	89.965
Andre tilgodehavender .....	5.625	6.588
Udskudt skatteaktiv .....	135.803	0
Periodeafgrænsningsposter .....	37.570	37.588
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>447.957</b>	<b>134.141</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>164.704</b>	<b>814.375</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.060.354</b>	<b>1.403.465</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.144.629</b>	<b>2.489.205</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital .....	147.000	147.000
Overført resultat .....	-99.439	70.247
<b>6 EGENKAPITAL</b> .....	<b>47.561</b>	<b>217.247</b>
Prioritetsgæld .....	502.155	517.658
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	167.926	115.652
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>670.081</b>	<b>633.310</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	15.503	15.222
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	514.793	569.122
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	287.276	218.954
Anden gæld .....	609.415	835.350
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.426.987</b>	<b>1.638.648</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.097.068</b>	<b>2.271.958</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>2.144.629</b>	<b>2.489.205</b>

8 Eventualposter mv.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2015	2014	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger.....	1.453.222	1.635.372	
Pensioner .....	12.000	12.000	
Andre omkostninger til social sikring .....	34.361	35.894	
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b><u>1.499.583</u></b>	<b><u>1.683.266</u></b>	
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	42.461	24.111	
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>42.461</u></b>	<b><u>24.111</u></b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Regulering af udskudt skat .....	-135.803	212.843	
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b><u>-135.803</u></b>	<b><u>212.843</u></b>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo .....	850.000	452.023	18.719
Kostpris 31. december 2015 .....	850.000	452.023	18.719
Af-/nedskrivninger, primo .....	0	-306.289	-18.719
Årets af-/nedskrivninger .....	0	-42.461	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2015 .....	0	-348.750	-18.719
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>850.000</u></b>	<b><u>103.273</u></b>	<b><u>0</u></b>

## NOTER

	2015	2014
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	156.250	156.250
Kostpris 31. december 2015 .....	<u>156.250</u>	<u>156.250</u>
Op- og nedskrivninger primo .....	-66.494	63.255
Årets resultatandele .....	40.996	-129.749
Op- og nedskrivninger 31. december 2015 .....	<u>-25.498</u>	<u>-66.494</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b><u>130.752</u></b>	<b><u>89.756</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Gallery Administration System ApS, Roskilde , virksomhedskapital kr. 156.250, ejerandel 100%

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	147.000	0	147.000
Overført resultat.....	70.247	-169.686	-99.439
	<u>217.247</u>	<u>-169.686</u>	<u>47.561</u>

Virksomhedskapitalen består af 147 anparter á kr. 1.000.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.



## NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld.....	532.880	517.658	15.503	437.057
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	115.652	167.926	0	0
	<u>648.532</u>	<u>685.584</u>	<u>15.503</u>	<u>437.057</u>

**8 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for skatter af sambeskatningsindkomsten.

Der påhviler selskabet de for branchen almindelige service- og garantiforpligtelser.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.