

**Galleri Brænderigården ApS  
Søndergade 41 E  
8700 Horsens**

**CVR-nr.: 27 63 11 42**


---

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2016 til 30. juni 2017**

---

**(13. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20, 12 2017

  
Jørgen Vagn Melstrup  
Dirigent



**LEIF MIKKELSEN & PARTNERE A/S**  
Registrerede revisorer

## Indholdsfortegnelse

---

### **Påtegninger**

Ledelsens påtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsens beretning..... 5

### **Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Anvendt regnskabspraksis..... 6

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

## Ledelsens påtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Galleri Brænderigården ApS.

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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 20/12 2017

**Direktion**



---

Jørgen Vagn Melstrup

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Galleri Brænderigården ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Galleri Brænderigården ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

Horsens, den 20/12 2017

### Leif Mikkelsen & Partnere A/S

Registrerede revisorer  
CVR-nr.: 32676421

  
Frank Lyng Jensen  
Registreret revisor

## Ledelsens beretning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udsmykning og dermed beslægtet virksomhed, samt gallerivirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet har i 2016 overtaget aktiviteterne i Galleri Brænderigården. Herudover har der ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

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

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for meget 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 Brænderigården ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

#### 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".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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 samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter personaleomkostninger samt omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge

## Anvendt regnskabspraksis

---

til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen m.v.

### 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 er sambeskattet med JVM ApS, CVR. nr. 32 05 64 23.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	25 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900/13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

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

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

### 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.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

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.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



## Resultatopgørelse

### 1. juli 2016 til 30. juni 2017

	2016/17	2015/16
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>578.580</b>	<b>38.939</b>
1 Personaleomkostninger .....	-434.960	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-24.326	0
<b>Driftsresultat</b> .....	<b>119.294</b>	<b>38.939</b>
Andre finansielle indtægter .....	11.932	2.557
Andre finansielle omkostninger.....	-37.890	-85
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>93.336</b>	<b>41.411</b>
Skat af årets resultat .....	-21.402	-9.118
<b>Årets resultat</b> .....	<b>71.934</b>	<b>32.293</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....	71.934	32.293
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>71.934</b>	<b>32.293</b>

## Balance pr. 30. juni 2017

### Aktiver

	2017	2016
Goodwill .....	24.607	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>24.607</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	150.672	0
Indretning lejede lokaler.....	5.011	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>155.683</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b> .....	<b>180.290</b>	<b>0</b>
Fremstillede færdigvarer .....	578.487	176.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>578.487</b>	<b>176.000</b>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	295.787	0
Igangværende arbejde for fremmed regning.....	175.000	200.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	4.756
Andre tilgodehavender.....	93.286	0
Periodeafgrænsningsposter.....	5.684	1.550
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>569.757</b>	<b>206.306</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>89.485</b>	<b>14.995</b>
<b>Omsætningsaktiver</b> .....	<b>1.237.729</b>	<b>397.301</b>
<b>Aktiver</b> .....	<b>1.418.019</b>	<b>397.301</b>

## Balance pr. 30. juni 2017

### Passiver

	2017	2016
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	111.850	39.916
<b>2 Egenkapital .....</b>	<b>236.850</b>	<b>164.916</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	48.000	44.000
<b>Hensatte forpligtelser .....</b>	<b>48.000</b>	<b>44.000</b>
Kreditinstitutter .....	144.973	0
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>144.973</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	121.370	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	62.055	34.940
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	74.104	0
Selskabsskat .....	17.534	132
Anden gæld .....	356.969	151.677
Periodeafgrænsningsposter .....	100.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	256.164	1.636
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>988.196</b>	<b>188.385</b>
<b>Gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.133.169</b>	<b>188.385</b>
<b>Passiver .....</b>	<b>1.418.019</b>	<b>397.301</b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	419.674	0
Pensioner.....	8.000	0
Andre omkostninger til social sikring.....	7.286	0
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>434.960</b>	<b>0</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	39.916	71.934	111.850
	<b>164.916</b>	<b>71.934</b>	<b>236.850</b>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter.....	266.343	121.370	0
	<b>266.343</b>	<b>121.370</b>	<b>0</b>

#### 4 Eventualforpligtelser

##### Sambeskatning/selskabsskat m.v.:

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Koncernens danske selskaber hæfter ligeledes solidarisk for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

#### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand