

Galleri Brænderigården ApS  
Søndergårdsalle 1  
8700 Horsens

CVR-nr. 27 63 11 42

---

Årsrapport for 2019/20

---

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 28. november 2020



---

Jørgen Melstrup  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledespåtegning                                  | 3           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 5           |
| Ledelsesberetning                               | 6           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 7           |
| Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020  | 11          |
| Balance pr. 30. juni 2020                       | 12          |
| Egenkapitalopgørelse                            | 14          |
| Noter til årsrapporten                          | 15          |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Galleri Brænderigården ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 28. november 2020

### Direktion



Jørgen Melstrup  
direktør

### Bestyrelse



Christian Preuthun Pedersen  
formand



Christina Melstrup Toft



Mikael Melstrup Toft



Jørgen Vagn Melstrup



Michael Juul Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### **Til kapitalejeren i Galleri Brænderigården ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Galleri Brænderigården ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

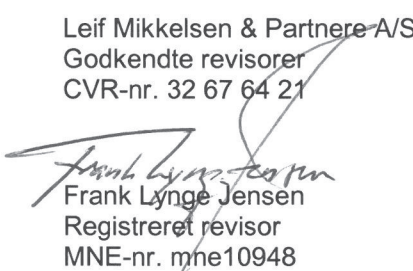
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 28. november 2020

Leif Mikkelsen & Partnere A/S  
Godkendte revisorer  
CVR-nr. 32 67 64 21



Frank Lyng Jensen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne10948

## Selskabsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | Galleri Brænderigården ApS<br>Søndergårdsalle 1<br>8700 Horsens  |
|                      | CVR-nr.: 27 63 11 42   |
|                      | Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020   |
|                      | Hjemsted: Horsens  |
| <b>Bestyrelse</b>    | Christian Preuthun Pedersen, formand<br>Christina Melstrup Toft<br>Mikael Melstrup Toft<br>Jørgen Vagn Melstrup<br>Michael Juul Hansen |
| <b>Direktion</b>     | Jørgen Melstrup, direktør  |
| <b>Revisor</b>       | Leif Mikkelsen & Partnere A/S<br>Godkendte revisorer<br>Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1 th.<br>8700 Horsens                               |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sparekassen Kronjylland<br>Grønlandsvej 1A<br>8700 Horsens   |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udsmykning og gallerivirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabet blev i forår/sommer 2020 ramt af virkningerne fra regeringens anbefalinger omkring forsamlingsforbud og nedlukning af aktiviteter grundet Covid-19.

Virkningerne medførte, at alle arrangementer i galleriet fra primo marts til ultimo maj var nedlukkede og aflyste, ligesom det almindelige flow af besøgende kunder i virksomheden udeblev.

Dette omfattede både gallerivirksomhed og rammesalg via besøgende samt Kunstforeningens aktiviteter.

Aktiviteterne vendte stort set tilbage i perioden fra slutningen af sommerferien men risikerer at blive ramt igen, såfremt der kommer en "bølge 2" af Covid-19.

Selskabet er i forvejen i gang med en kraftig opgradering på den digitale front og forventer, at denne andel af salget vil stige og dermed mindske sårbarheden over for de fysiske besøgendes fravær.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 181, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 510.441.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Galleri Brænderigården ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

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

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 nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Vareforbrug

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-10 år  | 0-25 %    |
| Indretning af lejede lokaler            | 4 år     | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.



## Anvendt regnskabspraksis

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

**Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020**

|   | <u>Note</u> | <u>2019/20</u><br>kr. | <u>2018/19</u><br>kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>2.644.955</b>      | <b>2.624.438</b>      |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-2.269.755</u>     | <u>-2.050.352</u>     |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |             | <b>375.200</b>        | <b>574.086</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-250.171</u>       | <u>-130.281</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>125.029</b>        | <b>443.805</b>        |
| Finansielle indtægter   |             | 3.616                 | 8.384                 |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-123.464</u>       | <u>-118.990</u>       |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>5.181</b>          | <b>333.199</b>        |
| Skat af årets resultat  |             | <u>-5.000</u>         | <u>-90.422</u>        |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>181</u></b>     | <b><u>242.777</u></b> |
| Overført resultat   |             | <u>181</u>            | <u>242.777</u>        |
|   |             | <b><u>181</u></b>     | <b><u>242.777</u></b> |

## Balance pr. 30. juni 2020

|  | <u>Note</u> | <u>2019/20</u><br>kr. | <u>2018/19</u><br>kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                       |                       |
| Goodwill                                     |             | 270.115               | 96.360                |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            |             | <b>270.115</b>        | <b>96.360</b>         |
| EDB og software                              |             | 213.833               | 142.427               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 538.816               | 588.810               |
| Indretning af lejede lokaler                 |             | 346.550               | 439.225               |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |             | <b>1.099.199</b>      | <b>1.170.462</b>      |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <b>1.369.314</b>      | <b>1.266.822</b>      |
| Råvarer og hjælpematerialer                  |             | 452.888               | 287.986               |
| Færdigvarer og handelsvarer                  |             | 1.855.655             | 1.550.607             |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <b>2.308.543</b>      | <b>1.838.593</b>      |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 296.149               | 186.201               |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 5.000                 | 0                     |
| Andre tilgodehavender                        |             | 181.018               | 9.252                 |
| Periodeafgrænsningsposter                    |             | 0                     | 6.013                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>482.167</b>        | <b>201.466</b>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>59.610</b>         | <b>13.160</b>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <b>2.850.320</b>      | <b>2.053.219</b>      |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <b>4.219.634</b>      | <b>3.320.041</b>      |

## Balance pr. 30. juni 2020

|  | <u>Note</u> | <u>2019/20</u><br>kr. | <u>2018/19</u><br>kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |             |                       |                       |
| Virksomhedskapital                                 |             | 125.000               | 125.000               |
| Overført resultat                                  |             | 385.441               | 385.260               |
| <b>Egenkapital</b>                                 |             | <b>510.441</b>        | <b>510.260</b>        |
| Hensættelse til udskudt skat                       |             | 82.200                | 77.200                |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                |             | <b>82.200</b>         | <b>77.200</b>         |
| Banker   |             | 628.108               | 483.100               |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 2           | <b>628.108</b>        | <b>483.100</b>        |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 2           | 180.100               | 188.018               |
| Banker   |             | 547.722               | 943.593               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |             | 519.345               | 286.614               |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                  |             | 178.577               | 116.216               |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse              |             | 975                   | 26.222                |
| Selskabsskat                                       |             | 34.122                | 49.434                |
| Anden gæld   |             | 1.538.044             | 639.384               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b>2.998.885</b>      | <b>2.249.481</b>      |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |             | <b>3.626.993</b>      | <b>2.732.581</b>      |
| <b>Passiver i alt</b>                              |             | <b>4.219.634</b>      | <b>3.320.041</b>      |
| Eventualforpligtelser                              | 3           |                       |                       |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 4           |                       |                       |



## Egenkapitaloppgørelse

|                                  | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt          |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2019         | 125.000                 | 385.260              | 510.260        |
| Årets resultat                   | 0                       | 181                  | 181            |
| <b>Egenkapital 30. juni 2020</b> | <b>125.000</b>          | <b>385.441</b>       | <b>510.441</b> |

## Noter

|                                       | 2019/20          | 2018/19          |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | kr.              | kr.              |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>        |                  |                  |
| Lønninger                             | 2.157.824        | 1.895.269        |
| Pensioner                             | 32.928           | 48.833           |
| Andre omkostninger til social sikring | 45.838           | 52.026           |
| Andre personaleomkostninger           | 33.165           | 54.224           |
|                                       | <b>2.269.755</b> | <b>2.050.352</b> |

|  |   |   |
|--|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 5 | 5 |
|--|---|---|

### 2 Langfristede gældsforpligtelser

|        | Gæld<br>1. juli 2019 | Gæld<br>30. juni 2020 | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|--------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Banker | 671.118              | 808.208               | 180.100            | 0                      |
|        | <b>671.118</b>       | <b>808.208</b>        | <b>180.100</b>     | <b>0</b>               |

### 3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JVM ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Til sikkerhed for opfyldelse af forpligtelser i lejekontrakt vedr. lejemålet Søndergårdsallé 1, Horsens, er stillet bankgaranti på kr. 250.000. Garantien løber indtil den er frigivet af udlejer.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant på kr. 1.000.000. Der er pant i debitorer, driftsmidler og inventar, lager samt goodwill med en værdi på kr. 3.413.623 pr. 30.6.2020.

Selskabet har derudover ikke stillet sikkerhed overfor trediemand.