



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

ØRSNES HOLDING APS

C/O URE-GULD-SØLV HENRIK ØRSNES APS, HOBROVEJ 452, 9200 AALBORG SV

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

20. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. november 2021

Lars Ørsnes

CVR-NR. 26 45 91 09

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ørsnes Holding ApS c/o Ure-Guld-Sølv Henrik Ørsnes ApS Hobrovej 452 9200 Aalborg SV
	CVR-nr.: 26 45 91 09 Stiftet: 23. januar 2002 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Bo Ørsnes Lars Ørsnes
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østeraa 12 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Ørsnes Holding 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. oktober 2021

Direktion:

Bo Ørsnes

Lars Ørsnes

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Ørsnes Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ørsnes Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 29. oktober 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i værdipapirer og fast ejendom, samt selskaber som driver urmager- og guldsmedevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat anses for tilfredsstillende.

Størstedelen af koncernens driftsselskaber har i regnskabsåret oplevet omsætningsnedgang, og dermed forringelse af årets resultat, som følge af lukning af butikker grundet risici omkring Covid-19 virussens spredning. Årets resultat i 2021/22 forventes ikke pt. at blive negativt påvirket af disse udefra kommende omstændigheder.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....	1	2.641.562	2.011.826
Eksterne omkostninger.....		-16.084	-11.694
DRIFTSRESULTAT.....		2.625.478	2.000.132
Andre finansielle indtægter.....	2	595.476	342.651
Andre finansielle omkostninger.....	3	-116.746	-134.738
RESULTAT FØR SKAT.....		3.104.208	2.208.045
Skat af årets resultat.....	4	-67.430	-46.867
ÅRETS RESULTAT.....		3.036.778	2.161.178
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		548.000	548.000
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		2.641.562	2.011.826
Overført resultat.....		-152.784	-398.648
I ALT.....		3.036.778	2.161.178

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		23.123.249	23.481.687
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		0	0
Andre værdipapirer.....		900.000	1.700.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	24.023.249	25.181.687
ANLÆGSAKTIVER.....		24.023.249	25.181.687
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		8.876.389	6.087.183
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		3.762.518	3.465.285
Andre tilgodehavender.....		0	9.917
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		1.757.083	2.085.016
Tilgodehavender.....		14.395.990	11.647.401
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	6	291.936	300.738
Værdipapirer.....		291.936	300.738
Likvider.....		8.745.452	9.736.956
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		23.433.378	21.685.095
AKTIVER.....		47.456.627	46.866.782
PASSIVER			
Anpartskapital.....		132.000	132.000
Overført overskud.....		24.534.120	22.686.905
Forslag til udbytte.....		548.000	548.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		18.304.044	17.662.482
EGENKAPITAL.....		43.518.164	41.029.387
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		4.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		2.855.111	5.146.321
Selskabsskat.....		575.602	387.844
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		478.933	299.196
Anden gæld.....		34	34
Periodeafgrænsningsposter.....		24.783	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.938.463	5.837.395
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.938.463	5.837.395
PASSIVER.....		47.456.627	46.866.782
Eventualposter mv.	7		
Nærtstående parter	8		
Medarbejderforhold	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	132.000	17.662.482	22.686.904	548.000	41.029.386
Forslag til resultatdisponering.....		2.641.562	-152.784	548.000	3.036.778
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-548.000	-548.000
Overførsler					
Modt./dekl. udbytte.....		-2.000.000	2.000.000		0
Egenkapital 30. juni 2021.....	132.000	18.304.044	24.534.120	548.000	43.518.164

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder			1
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	2.641.562	2.011.826	
	2.641.562	2.011.826	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	265.554	213.052	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	329.922	129.599	
	595.476	342.651	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	82.674	77.906	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	34.072	56.832	
	116.746	134.738	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	67.430	46.866	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	1	
	67.430	46.867	
Finansielle anlægsaktiver			5
	Kapitalandele i datter- virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer
Kostpris 1. juli 2020.....	803.000	100.000	1.700.000
Afgang.....	0	0	-800.000
Kostpris 30. juni 2021.....	803.000	100.000	900.000
Værdireguleringer 1. juli 2020.....	22.678.687	-100.000	0
Udloddet resultat	-3.000.000	0	0
Årets resultat	2.641.562	0	0
Værdireguleringer 30. juni 2021.....	22.320.249	-100.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	23.123.249	0	900.000

NOTER

Note

Andre værdipapirer og kapitalandele

6

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

	Noterede investerings- beviser, obligationer
Dagsværdi 30. juni 2021	291.936
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	-8.803

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Selskabet er selvskyldnerkautionist i relation til Golden Times ApS, Ure-Guld-Sølv Henrik Ørsnes ApS, Henrik Ørsnes Aalborg Storcenter Butik 2 ApS og Henrik Ørsnes Storcenter Nord ApS' engagement med pengeinstitut.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 575 tkr. pr. balancedagen.

Nærtstående parter

8

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Ingen i selskabet har bestemmende indflydelse.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Der har ikke i 2020/21 været transaktioner med nærtstående parter ud over mellemregninger.

	2020/21	2019/20
Medarbejderforhold		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	0	0

9

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ørsnes Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, nedskrivninger på mellemregninger med associerede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af moderselskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders og associerede virksomheders underbalance.

Andre værdipapirer omfatter gældsbreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.