

ØRSNES HOBRO APS

ADELGADE 17, 9500 HOBRO

ÅRSRAPPORT

2015/16

15. REGNSKABSÅR

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. november 2016**

Henrik Ørsnes

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ørsnes Hobro ApS Adelgade 17 9500 Hobro
	CVR-nr.: 26 46 38 15 Stiftet: 23. januar 2002 Hjemsted: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Bo Ørsnes Lars Ørsnes
Revisor	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 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ørsnes Hobro 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. november 2016

Direktion

Bo Ørsnes

Lars Ørsnes

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Ørsnes Hobro ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ørsnes Hobro ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 15. november 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i at drive handel indenfor guld-, sølv- og urmagerbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ørsnes Hobro ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsevnen 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.500.921	1.466.178
Personaleomkostninger.....	1	-1.437.523	-1.412.814
Af- og nedskrivninger.....		-107.396	-115.729
DRIFTSRESULTAT		-43.998	-62.365
Andre finansielle omkostninger.....	2	-39.962	-54.159
RESULTAT FØR SKAT		-83.960	-116.524
Skat af årets resultat.....	3	18.069	26.422
ÅRETS RESULTAT		-65.891	-90.102
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-65.891	-90.102
I ALT		-65.891	-90.102

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill.....		0	16.667
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	0	16.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		14.397	25.915
Indretning af lejede lokaler.....		106.196	185.407
Materielle anlægsaktiver.....	5	120.593	211.322
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		47.500	47.500
Finansielle anlægsaktiver.....	6	47.500	47.500
ANLÆGSAKTIVER.....		168.093	275.489
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.427.182	3.048.294
Varebeholdninger.....		2.427.182	3.048.294
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		80.855	78.126
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		13.554	219.062
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		0	9.566
Udskudt skatteaktiv.....		11.376	10.023
Andre tilgodehavender.....		36.784	18.194
Tilgodehavende selskabsskat.....		42.144	51.470
Periodeafgrænsningsposter.....		3.467	3.347
Tilgodehavender.....		188.180	389.788
Likvider.....		345.455	346.320
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.960.817	3.784.402
AKTIVER.....		3.128.910	4.059.891
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		1.358.177	1.424.068
EGENKAPITAL.....	7	1.483.177	1.549.068
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		158.555	164.810
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		881.290	1.603.846
Gæld til associerede virksomheder.....		36.662	0
Anden gæld.....		569.226	742.167
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.645.733	2.510.823
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.645.733	2.510.823
PASSIVER.....		3.128.910	4.059.891
Eventualposter mv.....	8		
Nærtstående parter.....	9		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	1.228.928	1.219.698	
Pensioner.....	157.717	142.228	
Omkostninger til social sikring.....	15.078	15.497	
Andre personaleomkostninger.....	35.800	35.391	
	1.437.523	1.412.814	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	38.026	52.494	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.936	1.665	
	39.962	54.159	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-16.716	-25.428	
Regulering af udskudt skat.....	-1.353	-1.677	
Reg. af udsk. skat som følge af ændret skattesats.....	0	683	
	-18.069	-26.422	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2015.....		250.000	
Kostpris 30. juni 2016.....		250.000	
Afskrivninger 1. juli 2015.....		233.333	
Årets afskrivninger		16.667	
Afskrivninger 30. juni 2016.....		250.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		0	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2015.....	309.773	792.110	
Kostpris 30. juni 2016.....	309.773	792.110	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....	283.858	606.703	
Årets afskrivninger	11.518	79.211	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....	295.376	685.914	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	14.397	106.196	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				6
			Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2015.....			47.500	
Kostpris 30. juni 2016.....			47.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....			47.500	
Egenkapital				7
		Overført		
	Anpartskapital	overskud	I alt	
Egenkapital 1. juli 2015.....	125.000	1.424.068	1.549.068	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-65.891	-65.891	
Egenkapital 30. juni 2016.....	125.000	1.358.177	1.483.177	
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.				
Eventualposter mv.				8
Selskabets lejemål har opsigelsesvarsel på 6 måneder. Månedlig husleje udgør pt. 18 tkr.				
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.				
Nærtstående parter				9
Virksomhedens nærtstående parter omfatter følgende:				
Bestemmende indflydelse				
Ørsnes Hobro ApS' nærtstående parter omfatter Ørsnes Holding ApS. Ingen i selskabets moderselskab Ørsnes Holding ApS har bestemmende indflydelse.				
Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med				
Der har i 2015/16 været samhandel med de koncernforbundne selskaber Golden Times ApS, Ørsnes Hjørring ApS, Ørsnes Ure ApS, Smykkekæden.dk ApS, Ure-Guld-Sølv Henrik Ørsnes ApS, Henrik Ørsnes Online ApS, Henrik Ørsnes Aalborg Storcenter Butik 2 ApS og Henrik Ørsnes Storcenter Nord ApS.				
Transaktioner med nærtstående parter				
Virksomheden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.				