

**Hinrichsen ApS**  
**Himmerlandsgade 58**  
**9600 Aars**  
**CVR-nr. 29442649**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.02.2017

**Dirigent**

---

Navn: Kim Hinrichsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.09.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Hinrichsen ApS  
Himmerlandsgade 58  
9600 Aars

CVR-nr.: 29442649  
Hjemsted: Vesthimmerland  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Poul Aage Hinrichsen  
Kim Hinrichsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Løgstørvej 14  
Postboks 46  
9600 Aars

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Hinrichsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 21.02.2017

### Direktion

Poul Aage Hinrichsen

Kim Hinrichsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Hinrichsen ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hinrichsen ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 etiske 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og derfor er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Aars, den 21.02.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov  
statsautoriseret revisor

Chris Bay Bindslev  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er drift af urmager-, guldsmed- og optikerforretning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et underskud på 164 t.kr. og anses af ledelsen som værende utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør pr. 30.09.2016 (272) t.kr., og selskabet har således tabt mere end 50% af kapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet via fremtidig positiv drift kan reetablere egenkapitalen.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden for goodwill overstiger 5 år, idet selskabets ledelse med baggrund i butikkens historik har vurderet at goodwill afskrives over 10 år. Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.157.465</b>	<b>2.424.794</b>
Personaleomkostninger	1	(2.133.147)	(2.066.294)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(66.243)</u>	<u>(120.932)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(41.925)</b>	<b>237.568</b>
Andre finansielle indtægter		0	1
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(168.861)</u>	<u>(178.119)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(210.786)</b>	<b>59.450</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>46.300</u>	<u>(14.200)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(164.486)</u></b>	<b><u>45.250</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(164.486)</u>	<u>45.250</u>
		<b><u>(164.486)</u></b>	<b><u>45.250</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		190.841	257.084
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>190.841</b>	<b>257.084</b>
Udskudt skat		144.500	98.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>144.500</b>	<b>98.200</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>335.341</b>	<b>355.284</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.486.864	2.580.132
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.486.864</b>	<b>2.580.132</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.373	40.840
Andre tilgodehavender		80.622	33.572
Tilgodehavende selskabsskat		8.000	18.154
Periodeafgrænsningsposter		81.199	32.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>210.194</b>	<b>124.566</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.762</b>	<b>5.866</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.700.820</b>	<b>2.710.564</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.036.161</b>	<b>3.065.848</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	250.000	250.000
Overført overskud eller underskud		<u>(521.762)</u>	<u>(357.276)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(271.762)</u></b>	<b><u>(107.276)</u></b>
Anden gæld		<u>554.577</u>	<u>724.858</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b><u>554.577</u></b>	<b><u>724.858</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	170.281	167.538
Bankgæld		1.680.653	1.398.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.843	298.103
Anden gæld		<u>648.569</u>	<u>584.207</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.753.346</u></b>	<b><u>2.448.266</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.307.923</u></b>	<b><u>3.173.124</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.036.161</u></b>	<b><u>3.065.848</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	250.000	(357.276)	(107.276)
Årets resultat	0	(164.486)	(164.486)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>(521.762)</b>	<b>(271.762)</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.837.456	1.754.618
Pensioner	158.999	184.356
Andre omkostninger til social sikring	75.043	67.872
Andre personaleomkostninger	61.649	59.448
	<u><b>2.133.147</b></u>	<u><b>2.066.294</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	50.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	66.243	70.932
	<u><b>66.243</b></u>	<u><b>120.932</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	124.870	120.498
Dagsværdireguleringer	0	5.000
Øvrige finansielle omkostninger	43.991	52.621
	<u><b>168.861</b></u>	<u><b>178.119</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(46.300)	14.200
	<u><b>(46.300)</b></u>	<u><b>14.200</b></u>
		<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		500.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>500.000</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		(500.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(500.000)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>0</b></u>

## Noter

				<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo				1.936.245
<b>Kostpris ultimo</b>				<b>1.936.245</b>
Af- og nedskrivninger primo				(1.679.161)
Årets afskrivninger				(66.243)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>				<b>(1.745.404)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>				<b>190.841</b>
				<b>Udskudt skat kr.</b>
<b>7. Finansielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo				98.200
Tilgange				46.300
<b>Kostpris ultimo</b>				<b>144.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>				<b>144.500</b>
			<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominal værdi kr.</b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>		<b>Antal</b>		
Ordinære anparter		250	1.000	250.000
		<b>250</b>		<b>250.000</b>
	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>	<b>2012/13 kr.</b>	<b>2011/12 kr.</b>
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>				<b>2010/11 kr.</b>
Virksomhedskapital primo	250.000	250.000	250.000	250.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Restgæld ef- ter 5 år kr.</b>
<b>9. Langfristede gælds- forpligtelser</b>				
Anden gæld	<u>170.281</u>	<u>167.538</u>	<u>554.577</u>	<u>100.000</u>
	<b><u>170.281</u></b>	<b><u>167.538</u></b>	<b><u>554.577</u></b>	<b><u>100.000</u></b>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 1.000.000 kr. i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, goodwill og varebeholdninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 30.09.2016 2.994 t.kr. mod 2.878 t.kr. sidste år.