



Revisionsfirmaet

**TORBEN JENSEN**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

[www.torbenjensen.dk](http://www.torbenjensen.dk)

CVR.nr. 27521975

Havnepladsen 3 A · 7100 Vejle

Tlf. 70 20 13 05 · Fax 75 85 85 49

E-mail: [vejle@torbenjensen.dk](mailto:vejle@torbenjensen.dk)

Vejlevej 23A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: [hedensted@torbenjensen.dk](mailto:hedensted@torbenjensen.dk)

## Årsrapport for 2015/16

01.04.15 - 31.03.16

(8. regnskabsår)

### Sct. Nicolaj Ure ApS

Kirkegade 9, Rådhuspassagen  
7100 Vejle

CVR-nr. 31162491

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2016.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Nicolej Høstmark

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem  
uafhængige statsautoriserede revisorer

# Indholdsfortegnelse

---



<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. april - 31. marts</b>	<b>9</b>
<b>Balance 31. marts</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>12</b>



Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Sct. Nicolaj Ure ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29. juni 2016.

**Direktion**

Nicolaj Høstmark



Til kapitalejerne i Sct. Nicolaj Ure ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sct. Nicolaj Ure ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 29. juni 2016

**Revisionsfirmaet Torben Jensen**  
**Godkendt revisionsanpartsselskab**  
**CVR NR. 27521975**

Torben Jensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabet**

Sct. Nicolaj Ure ApS  
Kirkegade 9, Rådhuspassagen  
7100 Vejle

Telefon: 75821816  
E-mail: mail@sn-ure.dk

CVR-nr.: 31162491  
Stiftet: 20. december 2007  
Hjemstedskommune: Vejle  
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

**Direktion**

Nicolej Høstmark

**Revisor**

Revisionsfirmaet Torben Jensen  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Havnepladsen 3A  
7100 Vejle

**Pengeinstitut**

Danske Bank

**Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Høstmark Holding ApS



## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter drift af urmagerforretning og dermed beslægtet virksomhed.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret 2015/16 udviser et årsresultat på t.kr. 40, hvilket svarer til et fald på t.kr. 21 i forhold til sidste år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.



Årsrapporten for Sct. Nicolaj Ure ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

## **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

På følgende områder er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

### **Ledelsens forslag til udbytte**

Indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere blev foreslået udbytte indregnet som en gældspost.

### **Begrundelser**

Praksisændringen sker som følge af nye krav i årsregnskabsloven. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede praksis.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

### **Omregning af fremmed valuta**

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.



## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Høstmark Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Hjemmesiden måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Der foretages lineære afskrivninger baseret på den økonomiske brugstid, der vurderes til at være 4 år.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat på aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som den forventede aktuelle skattesats af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på





grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

# Resultatopgørelse 1. april - 31. marts



	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>819.652</b>	<b>833</b>
Personaleomkostninger	1	-640.908	-617
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-76.343	-86
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>102.401</b>	<b>130</b>
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		-51.554	-50
<b>Resultat før skat</b>		<b>50.846</b>	<b>80</b>
Skat af årets resultat	2	-11.100	-19
<b>Årets resultat</b>		<b>39.746</b>	<b>61</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		331.492	321
Årets resultat		39.746	61
<b>Til disposition</b>		<b>371.238</b>	<b>381</b>
Udbytte for regnskabsåret		30.000	50
Overført til næste år		341.238	331
<b>Disponeret i alt</b>		<b>371.238</b>	<b>381</b>

## Balance 31. marts



Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	187.234	251
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.721	49
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>223.955</b>	<b>300</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>223.955</b>	<b>300</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.127.081	1.128
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.127.081</b>	<b>1.128</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.640	7
Andre tilgodehavender	6.000	6
Periodeafgrænsningsposter	30.915	23
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>42.555</b>	<b>37</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>5.733</b>	<b>1</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.175.369</b>	<b>1.165</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.399.324</b>	<b>1.465</b>

## Balance 31. marts



	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		341.238	331
Foreslået udbytte		30.000	50
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>496.238</b>	<b>506</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		13.400	15
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>13.400</b>	<b>15</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		303.734	452
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.064	121
Selskabsskat		200	15
Anden gæld		460.688	356
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>889.686</b>	<b>944</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>889.686</b>	<b>944</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.399.324</b>	<b>1.465</b>



<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	
		kr.	tkr.	
	Løn, gager og vederlag	623.050	596	
	Andre udgifter til social sikring	17.858	21	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>640.908</b>	<b>617</b>	
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	
		kr.	tkr.	
	Skat af årets resultat	12.200	21	
	Udskudt skat af årets resultat	-1.100	-2	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>11.100</b>	<b>19</b>	
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	331.492	456.492
	Årets resultat	0	9.746	9.746
	Foreslået udbytte	0	30.000	30.000
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>371.238</b>	<b>496.238</b>