

Noorbohandelen ApS

Nyord Bygade 1
4780 Stege

CVR.nr. 35 23 48 45

Årsrapport for året 2015/16

3. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. / 2. 2017.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10-11
Noter	12-13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Noorbohandelen ApS Nyord Bygade 1 4780 Stege Telefon: 5178 0448 CVR-nr.: 35 23 48 45 Stiftet: 1. maj 2013 Hjemsted: Stege Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Wolfgang Sürth
Pengeinstitut	Møns Bank A/S Storegade 29 4780 Stege
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg CVR nr 37 12 19 24 P-nr 10 20 78 52 72
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at handle med varer, drive restaurationsvirksomhed og andet inden for beslægtede områder.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for Noorbohandelen

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 31. januar 2017

I direktionen

Wolfgang Sürth



Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Noorbohandelen ApS.

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Noorbohandelen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion:

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 31. januar 2017

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Noorbohandelen ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 i resultatopgørelsen alle 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-9 år, scrapværdi 0-20%

Indretning af lejede lokaler: 10 år, scrapværdi 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12.900 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Leasede aktiver og lejekontrakter:

Ved finansiel og operationel leasing samt øvrige lejeaftaler indregnes leasingydelserne over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

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

Kostpris for **fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling** omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.621.103	1.510.375
1 Personaleomkostninger	-1.374.112	-1.288.375
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-158.731	-155.565
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	88.260	66.435
Andre finansielle omkostninger	-115.457	-172.113
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-27.197	-105.678
Skat af årets resultat	1.224	527
ÅRETS RESULTAT	-25.973	-105.151
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-25.973	-105.151
	-25.973	-105.151

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill	30.000	50.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>50.000</u>
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	662.131	778.462
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>662.131</u>	<u>778.462</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender (anl)	126.260	126.260
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>126.260</u>	<u>126.260</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>818.391</u>	<u>954.722</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.105.403	1.128.774
Varebeholdninger i alt	<u>1.105.403</u>	<u>1.128.774</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	400	11.181
Andre tilgodehavender	22.524	24.323
Tilgodehavender i alt	<u>22.924</u>	<u>35.504</u>
Likvide beholdninger	<u>16.447</u>	<u>61.474</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.144.774</u>	<u>1.225.752</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.963.165</u>	<u>2.180.474</u>

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
2 Selskabskapital	80.000	80.000
3 Overført overskud eller underskud	-124.908	-98.935
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>-44.908</u>	<u>-18.935</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	10.942	12.166
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>10.942</u>	<u>12.166</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Kreditinstitutter i øvrigt (lang)	133.265	133.234
Selskabsskat (lang)	0	470
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>133.265</u>	<u>133.704</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kreditinstitutter i øvrigt	721.297	513.799
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.334	65.933
Selskabsskat	470	0
Anden gæld	1.097.765	1.473.807
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.863.866</u>	<u>2.053.539</u>
4 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.997.131</u>	<u>2.187.243</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.963.165</u>	<u>2.180.474</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.337.289	1.259.733
Andre omkostninger til social sikring	36.823	28.642
	<u>1.374.112</u>	<u>1.288.375</u>
2 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen har i tidligere år ændret sig som følger:		
Regnskabsåret 2013/14 (indeværende år -2 år)	80.000	
3 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	-98.935	6.216
Overført årets resultat	-25.973	-105.151
	<u>-124.908</u>	<u>-98.935</u>
4 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet virksomhedspant, nom. 600.000.		
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør		
Varebeholdninger	<u>1.105.403</u>	<u>1.128.774</u>
Tilgodehavender	<u>22.924</u>	<u>35.504</u>
Driftsmidler	<u>648.120</u>	<u>757.445</u>
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret løsøre pantebrev i driftsmidler, goodwill mv., hvis regnskabsmæssig værdi på statusdagen udgør	<u>648.120</u>	<u>757.445</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
6 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Virksomheden har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på	<u>18.288</u>	<u>13.716</u>
Leasingaftalen løber indtil 31. december 2019. Leasingydelse i denne periode udgør	<u>59.436</u>	<u>77.724</u>
Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel med indtil 6 måneder. Huslejeoplygtelse i opsigelsesperioden udgør	<u>158.440</u>	<u>158.440</u>
Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel med indtil 3 måneder. Huslejeoplygtelse i opsigelsesperioden udgør	<u>42.000</u>	<u>42.000</u>