

## Noorbohandelen ApS

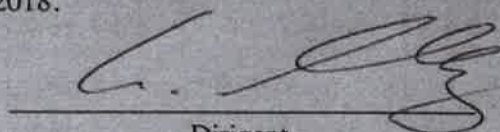
Nyord Bygade 1  
4780 Stege

CVR.nr. 35 23 48 45

### Årsrapport for året 2016/17

4. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28/2 2018.



Dirigent  
Wolfgang Sürth

6882 / jph/ep

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance pr. 30. september	12-13
Noter	14

## 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 2016 - 30. september 2017

**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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17 for Noorbohandelen ApS.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 25. januar 2018

**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 2016 - 30. september 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 25. januar 2018

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mnc16875

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er at handle med varer, drive restaurationsvirksomhed og andet inden for beslægtede områder.

### **Usædvanlige forhold:**

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

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

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Noorbohandelen ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### 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.

#### Andre eksterne omkostninger:

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

#### Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### 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.

#### 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.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Brugstiden vurderes til 5 år ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

### **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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Småanskaffelser under kr. 13.200 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 leasingydelse over kontrakternes løbetid.

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

### **Finansielle anlægsaktiver:**

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Varebeholdninger:**

**Varebeholdninger** måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdi 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 nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Udbytte:**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Udskudt skat:**

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 de 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 statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

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

### **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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.109.819</b>	<b>1.621.103</b>
1 Personaleomkostninger	-1.541.328	-1.374.112
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-160.960	-158.731
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>407.531</b>	<b>88.260</b>
Andre finansielle omkostninger	-124.119	-115.457
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>283.412</b>	<b>-27.197</b>
Skat af årets resultat	-68.258	1.224
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>215.154</b>	<b>-25.973</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	215.154	-25.973
	<b>215.154</b>	<b>-25.973</b>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver:</b>		
Goodwill	10.000	30.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>10.000</u>	<u>30.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	660.956	662.131
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>660.956</u>	<u>662.131</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Andre tilgodehavender	126.260	126.260
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>126.260</u>	<u>126.260</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>797.216</u>	<u>818.391</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Varebeholdninger:</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.268.472	1.105.403
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>1.268.472</u>	<u>1.105.403</u>
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.615	400
Andre tilgodehavender	63.417	22.524
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>107.032</u>	<u>22.924</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>124.983</u>	<u>16.447</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>1.500.487</u>	<u>1.144.774</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.297.703</u>	<u>1.963.165</u>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
2 Selskabskapital	80.000	80.000
3 Overført overskud eller underskud	90.246	-124.908
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>170.246</u></b>	<b><u>-44.908</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser:</b>		
Hensættelser til udskudt skat	14.872	10.942
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>14.872</u></b>	<b><u>10.942</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	133.345	133.265
Selskabsskat	64.328	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>197.673</u></b>	<b><u>133.265</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	684.384	721.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.452	44.334
Selskabsskat	0	470
Anden gæld	1.181.076	1.097.765
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.914.912</u></b>	<b><u>1.863.866</u></b>
<b>4 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>2.112.585</u></b>	<b><u>1.997.131</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.297.703</u></b>	<b><u>1.963.165</u></b>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.492.206	1.337.289
Andre omkostninger til social sikring	49.122	36.823
	<u>1.541.328</u>	<u>1.374.112</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4,2</u>	<u>4,0</u>
<b>2 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>3 Overført overskud eller underskud</b>		
Overført overskud/underskud tidligere år	-124.908	-98.935
Overført årets resultat	215.154	-25.973
	<u>90.246</u>	<u>-124.908</u>
<b>4 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
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>1.268.472</u>	<u>1.105.403</u>
Tilgodehavender	<u>63.417</u>	<u>22.924</u>
Driftsmidler	<u>537.384</u>	<u>648.120</u>
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret løsøre pantebrev på nom. 100.000 i driftsmidler mv., hvis regnskabsmæssig værdi på statusdagen udgør	<u>537.384</u>	<u>648.120</u>
<b>6 Eventualposter mv.</b>		
<b>Eventualforpligtelser:</b>		
Samlede eventualforpligtelser i alt, herunder leasing-, kautions- og garantiforpligtelser mv.	<u>241.588</u>	<u>259.876</u>