

HENRIK ØRSNES AALBORG STORCENTER BUTIK 2 APS

HOBROVEJ 452, 9200 AALBORG SV

ÅRSRAPPORT

2015/16

2. 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	Henrik Ørsnes Aalborg Storcenter Butik 2 ApS Hobrovej 452 9200 Aalborg SV
	CVR-nr.: 36 07 76 62
	Stiftet: 1. september 2014
	Hjemsted: Aalborg
	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 Henrik Ørsnes Aalborg Storcenter Butik 2 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 Henrik Ørsnes Aalborg Storcenter Butik 2 ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henrik Ørsnes Aalborg Storcenter Butik 2 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 urmager- og guldsmedevirksomhed og investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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 Henrik Ørsnes Aalborg Storcenter Butik 2 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**

Omkostninger vedrørende lejemål måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Lejemål 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		2.805.016	1.978.592
Personaleomkostninger.....	1	-1.968.774	-1.427.851
Af- og nedskrivninger.....		-294.421	-202.293
DRIFTSRESULTAT.....		541.821	348.448
Andre finansielle indtægter.....	2	1.776	363
Andre finansielle omkostninger.....		-103.532	-71.397
RESULTAT FØR SKAT.....		440.065	277.414
Skat af årets resultat.....	3	-96.830	-63.763
ÅRETS RESULTAT.....		343.235	213.651
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		343.235	213.651
I ALT.....		343.235	213.651

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		412.500	462.500
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	412.500	462.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		690.309	897.014
Indretning af lejede lokaler.....		311.153	348.869
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.001.462	1.245.883
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		3.448	1.429
Finansielle anlægsaktiver.....	6	3.448	1.429
ANLÆGSAKTIVER.....		1.417.410	1.709.812
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		3.995.470	3.118.115
Varebeholdninger.....		3.995.470	3.118.115
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		49.713	127.231
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		226.668	0
Andre tilgodehavender.....		304.956	179.244
Periodeafgrænsningsposter.....		6.507	4.016
Tilgodehavender.....		587.844	310.491
Likvider.....		765.267	542.345
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.348.581	3.970.951
AKTIVER.....		6.765.991	5.680.763
PASSIVER			
Anpartskapital.....		100.000	100.000
Overført overskud.....		556.886	213.651
EGENKAPITAL.....	7	656.886	313.651
Hensættelse til udskudt skat.....		50.678	40.504
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		50.678	40.504
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.160.306	1.860.677
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	1.553
Selskabsskat.....		109.915	23.259
Anden gæld.....		3.788.206	3.441.119
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.058.427	5.326.608
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		6.058.427	5.326.608
PASSIVER.....		6.765.991	5.680.763
Eventualposter mv.	8		
Nærtstående parter	9		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	1.716.434	1.238.559	
Pensioner.....	184.901	145.742	
Omkostninger til social sikring.....	22.825	12.937	
Andre personaleomkostninger.....	44.614	30.613	
	1.968.774	1.427.851	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	1.168	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	608	363	
	1.776	363	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	86.656	23.259	
Regulering af udskudt skat.....	10.174	43.266	
Reg. af udsk. skat som følge af ændret skattesats.....	0	-2.762	
	96.830	63.763	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juli 2015.....		500.000	
Kostpris 30. juni 2016.....		500.000	
Afskrivninger 1. juli 2015.....		37.500	
Årets afskrivninger		50.000	
Afskrivninger 30. juni 2016.....		87.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		412.500	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2015.....	1.033.520	377.156	
Kostpris 30. juni 2016.....	1.033.520	377.156	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....	136.506	28.287	
Årets afskrivninger	206.705	37.716	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....	343.211	66.003	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	690.309	311.153	

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver	6

	Lejededpositum og andre tilgode- havender
Kostpris 1. juli 2015.....	1.429
Tilgang.....	2.019
Kostpris 30. juni 2016.....	3.448
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	3.448

Egenkapital	7
--------------------	----------

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	100.000	213.651	313.651
Forslag til årets resultatdisponering.....		343.235	343.235
Egenkapital 30. juni 2016.....	100.000	556.886	656.886

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen af selskabet.

Eventualposter mv.	8
---------------------------	----------

Selskabets lejemål har opsigelsesvarsel på 6 måneder. Månedlig husleje udgør pt. 63 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet 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

Henrik Ørsnes Aalborg Storcenter Butik 2 ApS' nærtstående parter omfatter Ørsnes Group ApS. Ingen i selskabets moderselskab Ørsnes Group ApS har bestemmende indflydelse.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Der har i 2015/16 været samhandel med de koncernforbundne selskaber Ørsnes Hobro ApS, Ørsnes Ure ApS, Golden Times ApS, Smykkekæden.dk ApS, Ørsnes Hjørring ApS, Henrik Ørsnes Online ApS, Ure-Guld-Sølv Henrik Ørsnes ApS og Henrik Ørsnes Storcenter Nord ApS.

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.