

# Rørbæk Storcenter ApS

Skovmosevej 1, 9500 Hobro

CVR-nr. 36 44 05 03

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2017.

---

**Jesper Lund**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Rørbæk Storcenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 5. april 2017

### Direktion

Jesper Høgfeldt Sørensen

Jesper Lund

### Bestyrelse

Jesper Høgfeldt Sørensen

Jesper Lund

Jens Vraa

Jenny Marthine Vraa

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Rørbæk Storcenter ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rørbæk Storcenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har som følge af underskud en negativ egenkapital, hvormed vi finder anledning til at henvise til ledelsens beskrivelse af forholdet i regnskabets note 1. Det er vores vurdering af den foretagne beskrivelse er fyldestgørende og giver de informationer der er nødvendige for bedømmelse af selskabets forhold.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 5. april 2017

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Rørbæk Storcenter ApS Skovmosevej 1 9500 Hobro
	CVR-nr.: 36 44 05 03
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jesper Høgfeldt Sørensen Jesper Lund Jens Vraa Jenny Marthine Vraa
<b>Direktion</b>	Jesper Høgfeldt Sørensen Jesper Lund
<b>Revision</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er detailhandel med dagligvarer i Rørbæk.

### Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold, der væsentligt har påvirket årets resultat.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 713 t.kr. mod 478 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -408 t.kr. mod -457 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### Going concern

Selskabet har negativ egenkapital og derfor finder ledelsen anledning til at redegøre for den forventede fremtidige udvikling. Der er efter regnskabsårets udløb foretaget ændringer i selskabets købmandsvirksomhed, hvor der er iværksat tiltag der reducerer de årlige omkostninger. Det er ledelsens forventning at det får resultatet til at balancere og målsætningen er, at selskabet over tid vil være i stand til at retablere egenkapitalen ved egen indtjening. Iværksatte tiltag er blandt andet øget involvering af frivillig arbejde, hvormed lønomkostningerne til drift af købmandsforretningen vil blive reduceret.

Den primære finansiering er foretaget af selskabets anpartshavere og der er aktuelt ingen planer om at kræve dette mellemværende indfriet.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Rørbæk Storcenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Bygninger	25-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatoppgørelse

---

<u>Note</u>	1/1 2016 - 31/12 2016	21/11 2014 - 31/12 2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>712.700</b>	<b>477.553</b>
2 Personaleomkostninger	-1.010.675	-832.392
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-68.571	-57.714
<b>Driftsresultat</b>	<b>-366.546</b>	<b>-412.553</b>
Andre finansielle indtægter	1	166
Øvrige finansielle omkostninger	-41.451	-44.839
<b>Resultat før skat</b>	<b>-407.996</b>	<b>-457.226</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-407.996</b>	<b>-457.226</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-407.996	-457.226
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-407.996</b>	<b>-457.226</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	14.583	19.583
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>14.583</u>	<u>19.583</u>
Grunde og bygninger	872.071	893.099
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	131.735	160.348
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.003.806</u>	<u>1.053.447</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.018.389</u></b>	<b><u>1.073.030</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	493.392	513.775
Varebeholdninger i alt	<u>493.392</u>	<u>513.775</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	60.987
Andre tilgodehavender	85.949	121.163
Periodeafgrænsningsposter	14.240	10.548
Tilgodehavender i alt	<u>100.189</u>	<u>192.698</u>
Likvide beholdninger	141.625	112.552
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>735.206</u></b>	<b><u>819.025</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.753.595</u></b>	<b><u>1.892.055</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	300.000	300.000
3 Overkurs ved emission	300.000	300.000
Overført resultat	-865.222	-457.222
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-265.222</b>	<b>142.774</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	24.000	24.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	24.000	24.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	107.985	165.342
Leverandører af varer og tjenesteydelser	346.296	356.977
Gæld til associerede virksomheder	1.403.977	1.153.994
Anden gæld	136.559	48.968
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.994.817	1.725.281
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.018.817</b>	<b>1.749.281</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.753.595</b>	<b>1.892.055</b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ egenkapital og derfor finder ledelsen anledning til at redegøre for den forventede fremtidige udvikling. Der er efter regnskabsårets udløb foretaget ændringer i selskabets købmandsvirksomhed, hvor der er iværksat tiltag der reducerer de årlige omkostninger. Det er ledelsens forventning at det får resultatet til at balancere og målsætningen er, at selskabet over tid vil være i stand til at retablere egenkapitalen ved egen indtjening. Iværksatte tiltag er blandt andet øget involvering af frivillig arbejde, hvormed lønomkostningerne til drift af købmandsforretningen vil blive reduceret.

Den primære finansiering er foretaget af selskabets anpartshavere og der er aktuelt ingen planer om at kræve dette mellemværende indfriet.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	971.152	790.290
Andre omkostninger til social sikring	11.218	8.288
Personaleomkostninger i øvrigt	28.305	33.814
	<u>1.010.675</u>	<u>832.392</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

### 3. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	300.000	300.000	-457.226	142.774
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-407.996</u>	<u>-407.996</u>
<b>Egenkapital 31. december</b> <b>2016</b>	<u><b>300.000</b></u>	<u><b>300.000</b></u>	<u><b>-865.222</b></u>	<u><b>-265.222</b></u>

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ejerpantebrev for 300 tkr. samt realkreditpantebrev for 650 t.kr. i egen beholdning med pant i grunde og bygninger.