

**HENRIK ØRSNES STORCENTER NORD APS**

**FINLANDSGADE 17-19, 8200 AARHUS N**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017**

**2. REGNSKABSÅR**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 30. november 2017**

---

**Lars Ørsnes**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Henrik Ørsnes Storcenter Nord ApS Finlandsgade 17-19 8200 Aarhus N
	CVR-nr.: 37 16 19 77 Stiftet: 16. oktober 2015 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Direktion</b>	Lars Ørsnes
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Østeraa 12 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Henrik Ørsnes Storcenter Nord ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 4. november 2017

Direktion:

---

Lars Ørsnes

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i Henrik Ørsnes Storcenter Nord ApS*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henrik Ørsnes Storcenter Nord ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 selskabet, 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.

#### 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Aalborg, den 4. november 2017

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 dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.421.693</b>	<b>296.986</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.192.882	-884.712
Af- og nedskrivninger.....		-423.993	-277.563
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-195.182</b>	<b>-865.289</b>
Andre finansielle omkostninger.....	2	-94.928	-73.482
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-290.110</b>	<b>-938.771</b>
Skat af årets resultat.....	3	63.821	205.195
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-226.289</b>	<b>-733.576</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-226.289	-733.576
<b>I ALT</b> .....		<b>-226.289</b>	<b>-733.576</b>



## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill.....		280.000	364.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>280.000</b>	<b>364.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		979.168	1.272.553
Indretning af lejede lokaler.....		392.288	438.896
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>1.371.456</b>	<b>1.711.449</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		96.560	96.081
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>96.560</b>	<b>96.081</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.748.016</b>	<b>2.171.530</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.374.515	2.152.772
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>2.374.515</b>	<b>2.152.772</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		131.638	36.390
Udskudte skatteaktiver.....		121.162	0
Andre tilgodehavender.....		13.017	72.632
Tilgodehavende selskabsskat.....		147.854	251.684
Periodeafgrænsningsposter.....		3.552	2.773
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>417.223</b>	<b>363.479</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>6.491</b>	<b>366.764</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.798.229</b>	<b>2.883.015</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>4.546.245</b>	<b>5.054.545</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		40.135	266.424
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>7</b>	<b>90.135</b>	<b>316.424</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		0	46.489
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>0</b>	<b>46.489</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		687.803	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		363.732	1.770.650
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		3.142.428	2.737.641
Anden gæld.....		262.147	183.341
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>4.456.110</b>	<b>4.691.632</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>4.456.110</b>	<b>4.691.632</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>4.546.245</b>	<b>5.054.545</b>
Eventualposter mv.	8		
Nærtstående parter	9		

## NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2015/16: 3)			
Løn og gager.....	1.045.800	790.624	
Pensioner.....	120.527	79.025	
Andre omkostninger til social sikring.....	11.949	6.011	
Andre personaleomkostninger.....	14.606	9.052	
	<b>1.192.882</b>	<b>884.712</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	76.741	69.641	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	18.187	3.841	
	<b>94.928</b>	<b>73.482</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-64.761	-251.684	
Regulering af udskudt skat.....	940	46.489	
	<b>-63.821</b>	<b>-205.195</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2016.....		420.000	
Kostpris 30. juni 2017.....		420.000	
Afskrivninger 1. juli 2016.....		56.000	
Årets afskrivninger .....		84.000	
Afskrivninger 30. juni 2017.....		140.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		280.000	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2016.....	1.466.927	466.085	
Kostpris 30. juni 2017.....	1.466.927	466.085	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	194.374	27.189	
Årets afskrivninger .....	293.385	46.608	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	487.759	73.797	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	979.168	392.288	

## NOTER

				Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>6</b>
			Lejededpositum og andre tilgode- havender	
Kostpris 1. juli 2016.....			96.081	
Tilgang.....			479	
<b>Kostpris 30. juni 2017.....</b>			<b>96.560</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....</b>			<b>96.560</b>	
<b>Egenkapital</b>				<b>7</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. juli 2016.....	50.000	266.424	316.424	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-226.289	-226.289	
<b>Egenkapital 30. juni 2017.....</b>	<b>50.000</b>	<b>40.135</b>	<b>90.135</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>				<b>8</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>				
Selskabets lejemål har opsigelsesvarsel på 3 måneder. Månedlig husleje udgør pt. 18 tkr.				
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Ørsnes Group ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				
<b>Nærtstående parter</b>				<b>9</b>
Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:				
<b>Bestemmende indflydelse</b>				
Henrik Ørsnes Storcenter Nord ApS' nærtstående parter omfatter Ørsnes Group ApS. Ingen i selskabets moderselskab Ørsnes Group ApS har bestemmende indflydelse.				
<b>Transaktioner med nærtstående parter</b>				
Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.				
Der har i 2016/17 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 og Ure-Guld-Sølv Henrik Ørsnes ApS og Henrik Ørsnes Aalborg Storcenter Butik 2 ApS.				

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Henrik Ørsnes Storcenter Nord ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og 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 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 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

### 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 nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.