

HENRIK ØRSNES STORCENTER NORD APS

FINLANDSGADE 17-19, 8200 AARHUS N

ÅRSRAPPORT

2015/16

1. 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 16. oktober 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Henrik Ørsnes Storcenter Nord ApS Finlandsgade 17-19 8200 Aarhus N
	CVR-nr.: 37 16 19 77
	Stiftet: 16. oktober 2015
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 16. oktober 2015 - 30. juni 2016
Direktion	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 16. oktober 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. oktober 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. november 2016

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 16. oktober 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 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 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 16. oktober 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 dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

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 Storcenter Nord ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

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 goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 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 16. OKTOBER - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		296.987
Personaleomkostninger.....	1	-884.713
Af- og nedskrivninger.....		-277.563
DRIFTSRESULTAT		-865.289
Andre finansielle omkostninger.....	2	-73.482
RESULTAT FØR SKAT		-938.771
Skat af årets resultat.....	3	205.195
ÅRETS RESULTAT		-733.576
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-733.576
I ALT		-733.576

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.
Goodwill.....		364.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	364.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.272.553
Indretning af lejede lokaler.....		438.896
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.711.449
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		96.081
Finansielle anlægsaktiver.....	6	96.081
ANLÆGSAKTIVER.....		2.171.530
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.152.773
Varebeholdninger.....		2.152.773
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		36.390
Andre tilgodehavender.....		72.632
Tilgodehavende selskabsskat.....		251.684
Periodeafgrænsningsposter.....		2.773
Tilgodehavender.....		363.479
Likvider.....		366.764
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.883.016
AKTIVER.....		5.054.546
PASSIVER		
Anpartskapital.....		50.000
Overført overskud.....		266.424
EGENKAPITAL.....	7	316.424
Hensættelse til udskudt skat.....		46.489
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		46.489
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.770.651
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		2.737.641
Anden gæld.....		183.341
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.691.633
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.691.633
PASSIVER.....		5.054.546
Eventualposter mv.....	8	
Nærtstående parter.....	9	

NOTER

	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Løn og gager.....	790.624	
Pensioner.....	79.025	
Omkostninger til social sikring.....	6.011	
Andre personaleomkostninger.....	9.053	
	884.713	
 Andre finansielle omkostninger		 2
Tilknyttede virksomheder.....	69.641	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	3.841	
	73.482	
 Skat af årets resultat		 3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-251.684	
Regulering af udskudt skat.....	46.489	
	-205.195	
 Immaterielle anlægsaktiver		 4
	Goodwill	
Kostpris 16. oktober 2015.....	0	
Tilgang.....	420.000	
Kostpris 30. juni 2016.....	420.000	
Afskrivninger 16. oktober 2015.....	0	
Årets afskrivninger	56.000	
Afskrivninger 30. juni 2016.....	56.000	
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	 364.000	
 Materielle anlægsaktiver		 5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 16. oktober 2015.....	0	0
Tilgang.....	1.466.927	466.085
Kostpris 30. juni 2016.....	1.466.927	466.085
Af- og nedskrivninger 16. oktober 2015.....	0	0
Årets afskrivninger	194.374	27.189
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....	194.374	27.189
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	 1.272.553	 438.896

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver	6

	Lejededpositum og andre tilgode- havender
Kostpris 16. oktober 2015.....	0
Tilgang.....	96.081
Kostpris 30. juni 2016.....	96.081
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	96.081

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

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 16. oktober 2015.....	0	0	0
Kapitalforhøjelse.....	50.000		50.000
Tilskud fra moderselskab.....		1.000.000	1.000.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-733.576	-733.576
Egenkapital 30. juni 2016.....	50.000	266.424	316.424

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen af selskabet.

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

Selskabets lejemål har opsigelsesvarsel på 3 måneder. Månedlig husleje udgør pt. 18 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 Storcenter Nord 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 og Ure-Guld-Sølv Henrik Ørsnes ApS og Henrik Ørsnes Aalborg Storcenter Butik 2 ApS.

Transaktioner med nærtstående parter

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