



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HENRIK ØRSNES STORCENTER NORD APS

FINLANDSGADE 17-19, 8200 AARHUS N

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

3. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. oktober 2018

Lars Ørsnes

CVR-NR. 37 16 19 77

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

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: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Lars Ørsnes
Revision	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 regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. oktober 2018

Direktion:

Lars Ørsnes

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Henrik Ørsnes Storcenter Nord ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henrik Ørsnes Storcenter Nord ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Aalborg, den 15. oktober 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26734

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		926.416	1.421.693
Personaleomkostninger.....	1	-1.284.384	-1.192.882
Af- og nedskrivninger.....		-423.993	-423.993
DRIFTSRESULTAT		-781.961	-195.182
Andre finansielle omkostninger.....	2	-109.173	-94.928
RESULTAT FØR SKAT		-891.134	-290.110
Skat af årets resultat.....	3	195.697	63.821
ÅRETS RESULTAT		-695.437	-226.289
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-695.437	-226.289
I ALT		-695.437	-226.289

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill.....		196.000	280.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	196.000	280.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		685.783	979.168
Indretning af lejede lokaler.....		345.680	392.288
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.031.463	1.371.456
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		98.199	96.560
Finansielle anlægsaktiver.....	6	98.199	96.560
ANLÆGSAKTIVER.....		1.325.662	1.748.016
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.940.951	2.374.515
Varebeholdninger.....		1.940.951	2.374.515
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		19.709	131.638
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.212	0
Udskudte skatteaktiver.....		216.811	121.162
Andre tilgodehavender.....		16.631	13.017
Tilgodehavende selskabsskat.....		164.809	147.854
Periodeafgrænsningsposter.....		3.346	3.552
Tilgodehavender.....		422.518	417.223
Likvider.....		335.906	6.491
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.699.375	2.798.229
AKTIVER.....		4.025.037	4.546.245
PASSIVER			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		344.698	40.135
EGENKAPITAL.....	7	394.698	90.135
Gæld til pengeinstitutter.....		0	687.803
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		147.953	388.732
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		3.227.136	3.142.428
Anden gæld.....		255.250	237.147
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.630.339	4.456.110
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.630.339	4.456.110
PASSIVER.....		4.025.037	4.546.245
Eventualposter mv.	8		
Nærtstående parter	9		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2016/17: 3)			
Løn og gager.....	1.118.554	1.045.800	
Pensioner.....	124.576	109.047	
Andre omkostninger til social sikring.....	25.080	23.429	
Andre personaleomkostninger.....	16.174	14.606	
	1.284.384	1.192.882	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	94.437	76.741	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	14.736	18.187	
	109.173	94.928	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-102.419	-64.761	
Regulering af udskudt skat.....	-93.278	940	
	-195.697	-63.821	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2017.....		420.000	
Kostpris 30. juni 2018.....		420.000	
Afskrivninger 1. juli 2017.....		140.000	
Årets afskrivninger		84.000	
Afskrivninger 30. juni 2018.....		224.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		196.000	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2017.....	1.466.927	466.085	
Kostpris 30. juni 2018.....	1.466.927	466.085	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....	487.759	73.797	
Årets afskrivninger	293.385	46.608	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	781.144	120.405	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	685.783	345.680	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				6
			Lejededpositum og andre tilgode- havender	
Kostpris 1. juli 2017.....			96.559	
Tilgang.....			1.640	
Kostpris 30. juni 2018.....			98.199	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....			98.199	
 Egenkapital				 7
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. juli 2017.....	50.000	40.135	90.135	
Tilskud fra moderselskab.....		1.000.000	1.000.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-695.437	-695.437	
Egenkapital 30. juni 2018.....	50.000	344.698	394.698	
 Eventualposter mv.				 8
Eventualforpligtelser				
Selskabets lejemål har opsigelsesvarsel på 3 måneder. Månedlig husleje udgør pt. 18 tkr.				
Selskabet har leaset driftsmateriel, hvor årlig leasingudgift er 4 tkr. Samlet leasingforpligtelse udgør 15 tkr.				
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Ørsnes Group ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				

NOTER**Note****Nærtstående parter****9**

Selskabets 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.

Transaktioner med nærtstående parter

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 2017/18 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 Aalborg Storcenter Butik 2 ApS.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Henrik Ørsnes Storcenter Nord ApS for 2017/18 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 acontoskatte.

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.