



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 2019 - 30. JUNI 2020

5. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020	
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 2019 - 30. juni 2020
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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 12. november 2020

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.

Selskabet har i regnskabsåret oplevet omsætningsnedgang som følge af tvangslukning af Storcenter og dermed selskabets butik som følge af regeringens indgreb til afdæmpning af risici omkring Covid-19 virussens spredning. Årets resultat i 2020/21 forventes ikke pt. at blive negativt påvirket af disse udefra kommende omstændigheder.

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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.920.686	1.636.179
Personaleomkostninger.....	2	-1.595.573	-1.646.435
Af- og nedskrivninger.....		-423.993	-423.993
DRIFTSRESULTAT		-98.880	-434.249
Andre finansielle indtægter.....		2	60
Andre finansielle omkostninger.....	3	-78.050	-98.385
RESULTAT FØR SKAT		-176.928	-532.574
Skat af årets resultat.....	4	38.788	117.150
ÅRETS RESULTAT		-138.140	-415.424
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-138.140	-415.424
I ALT		-138.140	-415.424

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill.....		28.000	112.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	28.000	112.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		99.013	392.398
Indretning af lejede lokaler.....		252.464	299.072
Materielle anlægsaktiver.....	6	351.477	691.470
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		99.531	99.052
Finansielle anlægsaktiver.....	7	99.531	99.052
ANLÆGSAKTIVER.....		479.008	902.522
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.138.964	1.864.098
Varebeholdninger.....		2.138.964	1.864.098
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		44.682	62.142
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	12.629
Udskudte skatteaktiver.....		427.391	402.579
Andre tilgodehavender.....		21.843	36.136
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		37.848	33.801
Periodeafgrænsningsposter.....		3.698	3.523
Tilgodehavender.....		535.462	550.810
Likvider.....		486.245	233.333
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.160.671	2.648.241
AKTIVER.....		3.639.679	3.550.763
PASSIVER			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		291.134	429.274
EGENKAPITAL.....	8	341.134	479.274
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		287.568	373.637
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		2.576.922	2.358.765
Anden gæld.....		434.055	339.087
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.298.545	3.071.489
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.298.545	3.071.489
PASSIVER.....		3.639.679	3.550.763
Eventualposter mv.	9		
Nærtstående parter	10		

NOTER

			Note
Særlige poster			1
I beløbet indgår lønkomensation og komensation for faste omkostninger som følge af Covid-19 med 254 tkr.			
	2019/20	2018/19	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2018/19: 5)			
Løn og gager.....	1.426.312	1.473.094	
Pensioner.....	117.773	110.807	
Andre omkostninger til social sikring.....	32.722	32.748	
Andre personaleomkostninger.....	18.766	29.786	
	1.595.573	1.646.435	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	70.577	94.019	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	7.473	4.366	
	78.050	98.385	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-24.601	-23.872	
Regulering af udskudt skat.....	-14.187	-93.278	
	-38.788	-117.150	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2019.....		420.000	
Kostpris 30. juni 2020.....		420.000	
Afskrivninger 1. juli 2019.....		308.000	
Årets afskrivninger		84.000	
Afskrivninger 30. juni 2020.....		392.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....		28.000	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			6
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2019.....	1.466.927	466.085	
Kostpris 30. juni 2020.....	1.466.927	466.085	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019.....	1.074.529	167.013	
Årets afskrivninger	293.385	46.608	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....	1.367.914	213.621	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	99.013	252.464	
 Finansielle anlægsaktiver			 7
		Lejededpositum og andre tilgode- havender	
Kostpris 1. juli 2019.....		99.053	
Tilgang		478	
Kostpris 30. juni 2020.....		99.531	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....		99.531	
 Egenkapital			 8
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2019.....	50.000	429.274	479.274
Forslag til resultatdisponering.....		-138.140	-138.140
Egenkapital 30. juni 2020.....	50.000	291.134	341.134
 Eventualposter mv.			 9
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 8 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 administrationselskab for sambeskatningen.			

NOTER**Note****Nærtstående parter****10**

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 2019/20 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 2019/20 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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:

	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 salgsmkostninger 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.