



# Henrik Sivertsen Supermarked ApS

Kongebakken 5, 4000 Roskilde

CVR-nr. 11 53 78 98

## Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2017.

---

Henrik Sivertsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Henrik Sivertsen Supermarked ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. februar 2017

**Direktion**

Henrik Sivertsen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i Henrik Sivertsen Supermarked ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik Sivertsen Supermarked ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 15. februar 2017

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Dan Rasmus Petersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Henrik Sivertsen Supermarked ApS Kongebakken 5 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 11 53 78 98
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Henrik Sivertsen
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank Danmark A/S, Nikolai Eigtveds gade 8, 0900 København C
<b>Modervirksomhed</b>	Himmelev Holding ApS

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.011.689</b>	<b>2.448</b>
2 Personaleomkostninger	-2.362.927	-2.307
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-69.416	-45
<b>Driftsresultat</b>	<b>-420.654</b>	<b>96</b>
Andre finansielle indtægter	41.800	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-3.282	-10
<b>Resultat før skat</b>	<b>-382.136</b>	<b>86</b>
Skat af årets resultat	84.073	-18
<b>Årets resultat</b>	<b>-298.063</b>	<b>68</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	68
Disponeret fra overført resultat	-298.063	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-298.063</b>	<b>68</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	208.355	259
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>208.355</u>	<u>259</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	83.600	42
6 Deposita	<u>5.985</u>	<u>6</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>89.585</u>	<u>48</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>297.940</u></b>	<b><u>307</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	673.496	791
Varebeholdninger i alt	<u>673.496</u>	<u>791</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.543	54
Udskudte skatteaktiver	107.976	108
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	95.847	12
Andre tilgodehavender	0	33
Periodeafgrænsningsposter	<u>29.499</u>	<u>25</u>
Tilgodehavender i alt	<u>281.865</u>	<u>232</u>
Likvide beholdninger	<u>405.237</u>	<u>542</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.360.598</u></b>	<b><u>1.565</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.658.538</u></b>	<b><u>1.872</u></b>



## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	80.000	80
8	Overført resultat	209.652	258
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>289.652</b>	<b>338</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	913.777	799
	Gæld til tilknyttede virksomheder	102.371	341
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	8
	Anden gæld	352.738	386
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.368.886	1.534
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.368.886</b>	<b>1.534</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.658.538</b>	<b>1.872</b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

9 Eventualposter

## Noter

---

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været salg af dagligvarer.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.135.498	2.083
Pensioner	144.837	143
Andre omkostninger til social sikring	61.899	61
Personaleomkostninger i øvrigt	20.693	20
	<u>2.362.927</u>	<u>2.307</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.982	10
Andre finansielle omkostninger	300	0
	<u>3.282</u>	<u>10</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	3.834.474	3.559
Tilgang i årets løb	18.930	256
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<u>3.853.404</u>	<u>3.815</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-3.575.633	-3.511
Årets afskrivninger	-69.416	-45
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<u>-3.645.049</u>	<u>-3.556</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u>208.355</u>	<u>259</u>

## Noter

---

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	41.800	42
Korrektion af tidligere år	41.800	0
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>83.600</b>	<b>42</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>83.600</b>	<b>42</b>
<b>6. Deposita</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	5.985	22
Tilgang i årets løb	5.985	6
Afgang i årets løb	-5.985	-22
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>5.985</b>	<b>6</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>5.985</b>	<b>6</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	80.000	80
	<b>80.000</b>	<b>80</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	257.715	190
Årets overførte overskud eller underskud	-298.063	68
Koncerntilskud	250.000	0
	<b>209.652</b>	<b>258</b>
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LH. SIV Holding ApS, CVR-nr. 32933564 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Henrik Sivertsen Supermarked 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Ombygning	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Består af aktiebeviser i ejendomsaktieselskabet matr. nr. 1 ik Klostermarken CVR-nr. 26008417, aktiebeviser indregnes til kostpris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Henrik Sivertsen Supermarked ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.