



Tlf.: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

HENRIK SIVERTSEN SUPERMARKED APS

KONGEBAKKEN 5, 4000 ROSKILDE

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. marts 2023

Henrik Sivertsen

CVR-NR. 11 53 78 98

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	HENRIK SIVERTSEN SUPERMARKED ApS Kongebakken 5 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 11 53 78 98 Stiftet: 1. november 1987 Kommune: Roskilde Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Henrik Sivertsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde
Pengeinstitut	Nordea Danmark Grønjordsvej 10 0900 København C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for HENRIK SIVERTSEN SUPERMARKED 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 6. marts 2023

Direktion:

Henrik Sivertsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i HENRIK SIVERTSEN SUPERMARKED ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HENRIK SIVERTSEN SUPERMARKED ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 6. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dan R. Petersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33210

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er detailhandel med dagligvarer samt foretage investeringer, og at udøve erhverv aktivitet, som efter direktionens skøn er forbundet hermed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i virksomhedens aktivitet

Selskabets aktiviteter ophører over de kommende måneder. Der er ikke truffet beslutning om at træde i likvidation, men selskabet fortsætter ikke driften. Dette er således en afvigelse fra årsregnskabslovens grundlæggende princip om going concern, og indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser kan blive påvirket af det forhold, at selskabet ikke længere er going concern. Der vil over de kommende måneder blive foretaget afvikling af aktiviteterne i selskabet således, at alle anlægsaktiver og varebeholdninger sælges.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 312.036 kr. mod et underskud på 381.469 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret modtaget et koncerntilskud på 320.000 kr., som er ført direkte på egenkapitalen. Selskabets egenkapital er i regnskabsåret således forøget med netto 7.964 kr.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.088.147	2.160.053
Personaleomkostninger.....	2	-2.292.493	-2.522.085
Af- og nedskrivninger.....		-185.214	-54.465
Andre driftsomkostninger.....		0	-55.765
DRIFTSRESULTAT		-389.560	-472.262
Andre finansielle indtægter.....	3	6.253	0
Andre finansielle omkostninger.....	4	-16.739	-16.801
RESULTAT FØR SKAT		-400.046	-489.063
Skat af årets resultat.....	5	88.010	107.594
ÅRETS RESULTAT		-312.036	-381.469
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-312.036	-381.469
I ALT		-312.036	-381.469

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		97.084	48.267
Indretning af lejede lokaler.....		0	131.531
Materielle anlægsaktiver.....	6	97.084	179.798
Andre værdipapirer.....		83.600	83.600
Lejedespositum og andre tilgodehavender.....		5.985	5.985
Finansielle anlægsaktiver.....	7	89.585	89.585
ANLÆGSAKTIVER.....		186.669	269.383
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		649.999	670.093
Varebeholdninger.....		649.999	670.093
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		35.134	23.131
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		413.547	115.498
Udsudte skatteaktiver.....		90.056	13.322
Andre tilgodehavender.....		48.149	41.041
Tilgodehavende selskabsskat.....		11.276	291.795
Tilgodehavender.....		598.162	484.787
Likvide beholdninger.....		354.634	397.650
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.602.795	1.552.530
AKTIVER.....		1.789.464	1.821.913

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført resultat.....		9.954	1.990
EGENKAPITAL.....		89.954	81.990
Anden gæld.....		0	116.390
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	0	116.390
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.107.784	757.742
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		222.160	527.462
Anden gæld.....		369.566	338.329
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.699.510	1.623.533
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.699.510	1.739.923
PASSIVER.....		1.789.464	1.821.913
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	80.000	1.990	81.990
Forslag til resultatdisponering.....		-312.036	-312.036
Transaktioner med ejere			
Koncerntilskud.....		320.000	320.000
Egenkapital 30. september 2022.....	80.000	9.954	89.954

NOTER

			Note
Andre driftsindtægter			1
Andre driftsindtægter udgøres af realisationsvancer på salg af driftsmidler.			
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	7	7	
Løn og gager.....	2.100.352	2.279.479	
Pensioner.....	127.593	126.218	
Andre omkostninger til social sikring.....	53.552	62.335	
Andre personaleomkostninger.....	10.996	54.053	
	2.292.493	2.522.085	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	6.253	0	
	6.253	0	
Andre finansielle omkostninger			4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	14.699	13.754	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	2.040	3.047	
	16.739	16.801	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-11.276	-210.121	
Regulering af udskudt skat.....	-76.734	102.527	
	-88.010	-107.594	
Materielle anlægsaktiver			6
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2021.....	1.192.023	2.112.710	
Tilgang.....	116.500	0	
Afgang.....	-60.000	0	
Kostpris 30. september 2022.....	1.248.523	2.112.710	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....	1.143.756	1.981.179	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-46.000	0	
Nedskrivning.....	14.666	111.409	
Årets afskrivninger	39.017	20.122	
Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....	1.151.439	2.112.710	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	97.084	0	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					7
		Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober 2021.....		83.600	5.985		
Kostpris 30. september 2022.....		83.600	5.985		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....		83.600	5.985		
Langfristede gældsforpligtelser					8
	30/9 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2021 gæld i alt	
Anden gæld.....	0	0	0	116.390	
	0	0	0	116.390	
Eventualposter mv.					9
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 LH. SIV HOLDING ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					10
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HENRIK SIVERTSEN SUPERMARKED ApS for 2021/22 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 og aflægges i danske kroner.

Som følge af at selskabets aktiviteter ophører, og selskabet ikke fortsætter driften, afviges der fra det grundlæggende princip om going concern i årsregnskabsloven, hvilket kan påvirke indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab 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, 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. 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

Materielle anlægsaktiver

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.....	5 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. 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.

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.