



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 18  
DK-4000 Roskilde  
CVR-nr. 20 22 26 70

**HENRIK SIVERTSEN SUPERMARKED APS**

**KONGEBAKKEN 5, 4000 ROSKILDE**

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 8. februar 2020

---

Henrik Sivertsen

**CVR-NR. 11 53 78 98**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	HENRIK SIVERTSEN SUPERMARKED ApS Kongebakken 5 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 11 53 78 98 Stiftet: 1. november 1987 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
<b>Direktion</b>	Henrik Sivertsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Ringstedvej 18 4000 Roskilde
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Danmark Grønjordsvej 10 0900 København C

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 7. februar 2020

Direktion:

---

Henrik Sivertsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i HENRIK SIVERTSEN SUPERMARKED ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for HENRIK SIVERTSEN SUPERMARKED ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 forpligtet 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 7. februar 2020

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.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et underskud på 202.586 kr. mod et underskud på 142.136 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Moderselskabet har i regnskabet ydet et koncerntilskud på 600.000 kr., som er ført direkte på egenkapitalen. Selskabets egenkapital er i regnskabsåret således forhøjet med netto 397.414 kr. efter overførsel af årets resultat.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>2.270.197</b>	<b>2.221.291</b>
Personaleomkostninger.....	1	-2.482.824	-2.488.996
Af- og nedskrivninger.....		-36.890	86.266
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-249.517</b>	<b>-181.439</b>
Andre finansielle omkostninger.....	2	-10.209	-645
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-259.726</b>	<b>-182.084</b>
Skat af årets resultat.....	3	57.140	39.948
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-202.586</b>	<b>-142.136</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-202.586	-142.136
<b>I ALT</b> .....		<b>-202.586</b>	<b>-142.136</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		107.467	50.001
Indretning af lejede lokaler.....		28.231	122.587
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>135.698</b>	<b>172.588</b>
Andre værdipapirer.....		83.600	83.600
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		5.985	5.985
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>89.585</b>	<b>89.585</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>225.283</b>	<b>262.173</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		684.095	660.783
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>684.095</b>	<b>660.783</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		30.561	41.378
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		31.008	19.979
Udsudte skatteaktiver.....		97.939	118.055
Andre tilgodehavender.....		75.060	1.467
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		111.850	54.023
Periodeafgrænsningsposter.....		32.987	16.344
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>379.405</b>	<b>251.246</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>687.336</b>	<b>443.795</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.750.836</b>	<b>1.355.824</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>1.976.119</b>	<b>1.617.997</b>



## BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført resultat.....		624.420	227.006
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>704.420</b>	<b>307.006</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.012.714	936.262
Anden gæld.....		258.985	374.729
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.271.699</b>	<b>1.310.991</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.271.699</b>	<b>1.310.991</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>1.976.119</b>	<b>1.617.997</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8 (2017/18: 8)			
Løn og gager.....	2.265.169	2.254.180	
Pensioner.....	149.682	149.701	
Andre omkostninger til social sikring.....	52.778	60.467	
Andre personaleomkostninger.....	15.195	24.648	
	<b>2.482.824</b>	<b>2.488.996</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	8.401	645	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.808	0	
	<b>10.209</b>	<b>645</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-77.256	-34.594	
Regulering af udskudt skat.....	20.116	-5.354	
	<b>-57.140</b>	<b>-39.948</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2018.....	1.860.049	2.044.768	
Overførsel.....	88.000	-88.000	
Afgang.....	-632.026	0	
<b>Kostpris 30. september 2019.....</b>	<b>1.316.023</b>	<b>1.956.768</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018.....	1.810.048	1.922.181	
Overførsel.....	10.267	-10.267	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-632.026	0	
Årets afskrivninger .....	20.267	16.623	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2019.....</b>	<b>1.208.556</b>	<b>1.928.537</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....</b>	<b>107.467</b>	<b>28.231</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2018.....	83.600	5.985	
<b>Kostpris 30. september 2019.....</b>	<b>83.600</b>	<b>5.985</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....</b>	<b>83.600</b>	<b>5.985</b>	

## NOTER

	<b>Note</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018.....	80.000	227.006	307.006
Andre reguleringer, koncerntilskud.....		600.000	600.000
Forslag til resultatdisponering.....		-202.586	-202.586
<b>Egenkapital 30. september 2019.....</b>	<b>80.000</b>	<b>624.420</b>	<b>704.420</b>

<b>Eventualposter mv.</b>	<b>7</b>
---------------------------	----------

**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 administrationsselskab for sambeskatningen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.

<b>8</b>
----------

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HENRIK SIVERTSEN SUPERMARKED ApS for 2018/19 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.

## 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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## 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.....	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

Finansielle anlægsaktiver omfatter andre værdipapirer, der ikke forventes afhændet. Disse værdipapirer indregnes og måles til kostpris.

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

### 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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 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.