



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 2020 - 30. SEPTEMBER 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 28. februar 2022

---

Henrik Sivertsen

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

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<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 2020 - 30. september 2021</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	HENRIK SIVERTSEN SUPERMARKED ApS Kongebakken 5 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 11 53 78 98 Stiftet: 1. november 1987 Kommune: Roskilde Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
<b>Direktion</b>	Henrik Sivertsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rabalderstræde 7, 2. sal 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 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 17. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 17. februar 2022

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 381.469 kr. mod et underskud på 354.961 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret modtaget et koncerntilskud på 114.000 kr., som er ført direkte på egenkapitalen. Selskabets egenkapital er i regnskabsåret således reduceret med netto 267.469 kr.

### **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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>		<b>2.160.053</b>	<b>2.069.375</b>
Personaleomkostninger.....	1	-2.522.085	-2.445.737
Af- og nedskrivninger.....		-54.465	-70.312
Andre driftsomkostninger.....		-55.765	0
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>		<b>-472.262</b>	<b>-446.674</b>
Andre finansielle omkostninger.....	2	-16.801	-7.871
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>-489.063</b>	<b>-454.545</b>
Skat af årets resultat.....	3	107.594	99.584
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<b>-381.469</b>	<b>-354.961</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-381.469	-354.961
<b>I ALT.....</b>		<b>-381.469</b>	<b>-354.961</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		48.267	323.632
Indretning af lejede lokaler.....		131.531	156.396
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>179.798</b>	<b>480.028</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>269.383</b>	<b>569.613</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		670.093	667.842
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>670.093</b>	<b>667.842</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		23.131	19.652
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		115.498	35.286
Udskudte skatteaktiver.....		13.322	115.849
Andre tilgodehavender.....		41.041	43.602
Tilgodehavende selskabsskat.....		291.795	158.930
Periodeafgrænsningsposter.....		0	25.085
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>484.787</b>	<b>398.404</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>397.650</b>	<b>338.655</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.552.530</b>	<b>1.404.901</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>1.821.913</b>	<b>1.974.514</b>



## BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført resultat.....		1.990	269.459
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>81.990</b>	<b>349.459</b>
Anden gæld.....		116.390	116.390
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>116.390</b>	<b>116.390</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		757.742	708.145
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		527.462	324.752
Anden gæld.....		338.329	475.768
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.623.533</b>	<b>1.508.665</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.739.923</b>	<b>1.625.055</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>1.821.913</b>	<b>1.974.514</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	80.000	269.459	349.459
Forslag til resultatdisponering.....		-381.469	-381.469
<b>Transaktioner med ejere</b>			
Koncerntilskud.....		114.000	114.000
<b>Egenkapital 30. september 2021.....</b>	<b>80.000</b>	<b>1.990</b>	<b>81.990</b>

## NOTER

			Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	7	8	
Løn og gager.....	2.279.479	2.252.798	
Pensioner.....	126.218	147.691	
Andre omkostninger til social sikring.....	62.335	55.787	
Andre personaleomkostninger.....	54.053	-10.539	
	<b>2.522.085</b>	<b>2.445.737</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	13.754	5.068	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	3.047	2.803	
	<b>16.801</b>	<b>7.871</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-210.121	-81.674	
Regulering af udskudt skat.....	102.527	-17.910	
	<b>-107.594</b>	<b>-99.584</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2020.....	1.450.723	2.112.710	
Afgang.....	-258.700	0	
<b>Kostpris 30. september 2021.....</b>	<b>1.192.023</b>	<b>2.112.710</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....	1.127.091	1.956.314	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-12.935	0	
Årets afskrivninger.....	29.600	24.865	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021.....</b>	<b>1.143.756</b>	<b>1.981.179</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....</b>	<b>48.267</b>	<b>131.531</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
	Andre værdipapirer	Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2020.....	83.600	5.985	
<b>Kostpris 30. september 2021.....</b>	<b>83.600</b>	<b>5.985</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....</b>	<b>83.600</b>	<b>5.985</b>	

## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>6</b>
	30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2020 gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	116.390	0	0	116.390	
	<b>116.390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>116.390</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>					 <b>7</b>
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>					
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.					
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					 <b>8</b>
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HENRIK SIVERTSEN SUPERMARKED ApS for 2020/21 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.

### 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.

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.....	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 værdipapirer, er værdipapirer der ikke forventes afhændet. Disse værdipapirer indregnes og måles til kostpris.

### 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.