

Søren Engberg Supermarked A/S

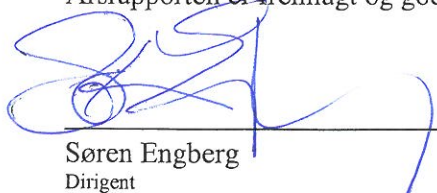
Bymidten 23, 3500 Værløse

CVR-nr. 14 81 52 79

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2016.



Søren Engberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Søren Engberg Supermarked A/S.

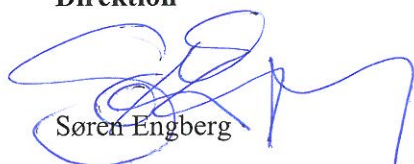
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 1. september 2016

Direktion



Søren Engberg


Bestyrelse



Michael West Jørgensen



Michael Sønneland



Søren Engberg

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Søren Engberg Supermarked A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Engberg Supermarked A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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

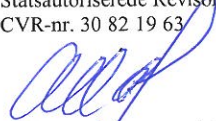
Konklusion

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

Køge, den 1. september 2016

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63



Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Engberg Supermarked A/S Bymidten 23 3500 Værløse
	Telefon: 44480004
	CVR-nr.: 14 81 52 79
	Stiftet: 25. juni 1990
	Hjemsted: Værløse
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 26. regnskabsår
Bestyrelse	Michael West Jørgensen Michael Sønneland Søren Engberg
Direktion	Søren Engberg
Revision	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Engberg Supermarked A/S 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.

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, 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 varebeholdningerne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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.

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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varelageret er opgjort ved fysisk optælling på statusdagen og værdiansat ud fra de registrerede indkøbspriser i salgssystemet.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 Søren Engberg Supermarked A/S 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	10.929.282	10.755.973
2 Personaleomkostninger	-9.748.739	-9.556.325
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-32.523	-57.471
Driftsresultat	1.148.020	1.142.177
Andre finansielle indtægter	138.803	346.313
3 Andre finansielle omkostninger	-443.133	-273.700
Resultat før skat	843.690	1.214.790
4 Skat af årets resultat	-186.150	-229.401
Årets resultat	657.540	985.389
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	657.540	985.389
Disponeret i alt	657.540	985.389

Balance 30. april

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.427	51.870
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>63.427</u>	<u>51.870</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.834.789	2.033.120
Andre tilgodehavender	2.566.690	2.464.690
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.401.479</u>	<u>4.497.810</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.464.906</u>	<u>4.549.680</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.141.295	3.242.095
Varebeholdninger i alt	<u>3.141.295</u>	<u>3.242.095</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.544	55.167
Andre tilgodehavender	196.711	564.647
Periodeafgrænsningsposter	587.517	568.711
Tilgodehavender i alt	<u>791.772</u>	<u>1.188.525</u>
Likvide beholdninger	<u>654.990</u>	<u>1.185.835</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.588.057</u>	<u>5.616.455</u>
Aktiver i alt	<u>9.052.963</u>	<u>10.166.135</u>

Balance 30. april

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	500.000	500.000
Egenkapital i alt	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	117.600	114.600
Hensatte forpligtelser i alt	<u>117.600</u>	<u>114.600</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.361.013	3.543.484
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.422.255	3.137.191
Selskabsskat	161.331	281.330
Anden gæld	1.333.224	1.104.141
Forslag til udbytte for regnskabsåret	657.540	985.389
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.935.363</u>	<u>9.051.535</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.935.363</u>	<u>9.051.535</u>
Passiver i alt	<u>9.052.963</u>	<u>10.166.135</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet er drift af supermarkeder. I regnskabsåret har selskabet drevet MENY i Bymidten i Værløse		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.333.334	7.952.804
Pensioner	1.027.966	1.073.859
Andre omkostninger til social sikring	182.614	210.769
Personaleomkostninger i øvrigt	204.825	318.893
	<u>9.748.739</u>	<u>9.556.325</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>26</u>	<u>26</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	112.266	127.820
Andre renteomkostninger	330.867	145.880
	<u>443.133</u>	<u>273.700</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	183.150	295.301
Årets regulering af udskudt skat	3.000	-65.900
	<u>186.150</u>	<u>229.401</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
		<u> </u>
Kostpris primo		1.991.903
Tilgang		44.080
Kostpris ultimo		<u>2.035.983</u>
Af- og nedskrivninger primo		1.940.033
Årets afskrivninger		32.523
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>1.972.556</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>63.427</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Overført resultat

Overført resultat primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor varekreditorer er der deponeret likvide midler t.kr. 93. Endvidere er der indbetalt deposita t.kr. 150 til sikkerhed for hovedleverandør og som sekundært er stillet til sikkerhed for øvrige supermarkeder i MENY og Spar kæderne.

Til sikkerhed for husleje- og leasingforpligtelsen er der indbetalt deposita t.kr. 2.416.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige leje udgør minimum t.kr. 1.957, der årligt pristalsreguleres..

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Krat Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Krat Holding ApS, Kratbjergvej 11 B, 3450 Allerød