

Ørnskov SuperBest ApS
CVR-nr. 26024331
Blåvandvej 26
6857 Blåvand

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.01.2017

Dirigent

Navn: Brian Ørnskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 31.10.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Pengestrømsopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ørnskov SuperBest ApS
Blåvandvej 26
6857 Blåvand

CVR-nr.: 26024331
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.11.2015 - 31.10.2016

Telefon: 75279001

Direktion

Brian Ørnskov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 for Ørnskov SuperBest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 18.01.2017

Direktion

Brian Ørnskov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ørnskov SuperBest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ørnskov SuperBest ApS for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 18.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Helmuth Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.380 t.kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen andrager 8.912 t.kr. og balancesummen 20.260 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter samt køb og salg mv. af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		12.839.716	12.448.796
Personaleomkostninger	1	(10.059.238)	(9.923.553)
Af- og nedskrivninger	2	(669.668)	(1.104.225)
Driftsresultat		2.110.810	1.421.018
Andre finansielle indtægter		510.719	5.077
Andre finansielle omkostninger	3	(756.582)	(245.356)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.864.947	1.180.739
Skat af ordinært resultat	4	(485.006)	(276.261)
Årets resultat		<u>1.379.941</u>	<u>904.478</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.379.941</u>	<u>904.478</u>
		<u>1.379.941</u>	<u>904.478</u>

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.367.907	2.033.115
Indretning af lejede lokaler		0	81.067
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.367.907</u>	<u>2.114.182</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.088.322	1.088.322
Andre tilgodehavender		574.689	584.844
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>1.663.011</u>	<u>1.673.166</u>
Anlægsaktiver		<u>3.030.918</u>	<u>3.787.348</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		4.807.295	4.625.801
Varebeholdninger		<u>4.807.295</u>	<u>4.625.801</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		193.834	177.103
Udskudt skat		172.900	224.000
Andre tilgodehavender		155.061	652.744
Tilgodehavende selskabsskat		0	24.861
Periodeafgrænsningsposter		338.546	118.900
Tilgodehavender		<u>860.341</u>	<u>1.197.608</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.375.982	2.933.388
Værdipapirer og kapitalandele		<u>2.375.982</u>	<u>2.933.388</u>
Likvide beholdninger		<u>9.185.687</u>	<u>6.089.927</u>
Omsætningsaktiver		<u>17.229.305</u>	<u>14.846.724</u>
Aktiver		<u>20.260.223</u>	<u>18.634.072</u>

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>8.711.630</u>	<u>7.331.689</u>
Egenkapital		<u>8.911.630</u>	<u>7.531.689</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.412.213	3.484.779
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.745.130	5.624.063
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		596.480	562.568
Skyldig selskabsskat		142.553	0
Anden gæld		<u>1.452.217</u>	<u>1.430.973</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.348.593</u>	<u>11.102.383</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.348.593</u>	<u>11.102.383</u>
Passiver		<u>20.260.223</u>	<u>18.634.072</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	7.331.689	7.531.689
Årets resultat	0	1.379.941	1.379.941
Egenkapital ultimo	200.000	8.711.630	8.911.630

Pengestrømsopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		2.110.810	1.421.018
Af- og nedskrivninger		669.668	1.104.225
Ændring i arbejdskapital	7	183.469	1.277.712
Pengestrømme vedrørende primær drift		2.963.947	3.802.955
Modtagne finansielle indtægter		510.719	5.077
Betalte finansielle omkostninger		(199.176)	(168.719)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(266.492)	(1.139.201)
Pengestrømme vedrørende drift		3.008.998	2.500.112
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(103.393)	(774.113)
Salg af materielle anlægsaktiver		180.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver		10.155	0
Andre pengestrømme vedrørende investeringer		0	(3.010.025)
Pengestrømme vedrørende investeringer		86.762	(3.784.138)
Ændring i likvider		3.095.760	(1.284.026)
Likvider primo		6.089.927	7.373.953
Likvider ultimo		9.185.687	6.089.927
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		9.185.687	6.089.927
Likvider ultimo		9.185.687	6.089.927

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	9.101.514	8.938.327
Pensioner	728.450	761.759
Andre omkostninger til social sikring	<u>229.274</u>	<u>223.467</u>
	<u>10.059.238</u>	<u>9.923.553</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	849.668	1.103.254
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>(180.000)</u>	<u>971</u>
	<u>669.668</u>	<u>1.104.225</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	160.829	151.941
Renteomkostninger i øvrigt	20.088	16.757
Dagsværdireguleringer	557.406	76.637
Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter	<u>18.259</u>	<u>21</u>
	<u>756.582</u>	<u>245.356</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	433.906	350.761
Ændring af udskudt skat	<u>51.100</u>	<u>(74.500)</u>
	<u>485.006</u>	<u>276.261</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	12.352.019	694.857
Tilgange	103.393	0
Afgange	(664.580)	0
Kostpris ultimo	11.790.832	694.857
Af- og nedskrivninger primo	(10.318.904)	(613.790)
Årets afskrivninger	(768.601)	(81.067)
Tilbageførsel ved afgange	664.580	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.422.925)	(694.857)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.367.907	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgodehavender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.088.322	584.844
Afgange	0	(10.155)
Kostpris ultimo	1.088.322	574.689
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.088.322	574.689
Andre tilgodehavende omfatter huslejedepositum, 434.844 kr., samt indskud i SuperGros A/S's sikkerhedspulje, 139.845 kr.		
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
7. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(181.494)	39.316
Ændring i tilgodehavender	261.306	(395.988)
Ændring i leverandørgæld mv.	103.657	1.634.384
	183.469	1.277.712

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>508.000</u>	<u>0</u>

Ikke-indregnede leasingforpligtelser udgør 508 t.kr., der forfalder i regnskabsåret 2016/17.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for alt mellemværende mellem Realkredit Danmark A/S og dets søsterselskab, Ejendomsselskabet matr. nr. 29 cc, Vandflod By ApS. Gæld til Realkredit Danmark A/S pr. 31.10.2016 udgør 13,422 mio.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med 070266 Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. Den samlede selskabsskat er foreløbigt opgjort til 168 t.kr.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Indestående i pengeinstitut, 125 t.kr., er spærret til sikkerhed for leverandørgæld.

Indskud i sikkerhedspulje, SuperGros A/S, 140 t.kr.