

Superbest Outlet Fyn ApS
Vollsmose Allé 10
5240 Odense NØ
CVR-nr. 26070457

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.12.2016

Dirigent

Navn: Klaus Wiemose Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Superbest Outlet Fyn ApS

Vollsmose Allé 10

5240 Odense NØ

CVR-nr.: 26070457

Stiftet: 01.01.2001

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Thomas Wiemose Nielsen

Klaus Wiemose Nielsen

Bank

Arbejdernes Landsbank

Fisketorvet 3

5100 Odense C

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Superbest Outlet Fyn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14.12.2016

Direktion

Thomas Wiemose Nielsen

Klaus Wiemose Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Superbest Outlet Fyn ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Superbest Outlet Fyn ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på regnskabets note 1, som omhandler usikkerhed ved indregning og måling.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Odense, den 14.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jan Knudsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter handel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.965.006 kr. mod 2.379.066 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 29.172 kr. mod (252.031) kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Centret, hvori selskabet driver dagligvareforretning, har i flere år gennemgået en moderniseringsproces, for at centret kan tilpasse sig områdets særlige karakter. Ifølge de oplysninger ledelsen er i besiddelse af, forventes centret fortsat udviklet i fremtiden til gavn for centrets butikker og kunder. Det vil være forbundet med en vis usikkerhed på enkelte aktivposter, hvis centret, mod forventning, nedsætter aktivitetsniveauet eller delvis afvikles eller overgår til andet formål.

Det er ledelsens opfattelse, at den påbegyndte positive udvikling vil fortsætte i de kommende år med afsmittende effekt på kundestrømmen til centret.

Ledelsens fokusering på en effektiv drift og en forventning om en positiv udvikling i centret vil kunne skabe grundlag for en positiv drift på trods af den tiltagende konkurrence på dagligvareområdet.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, andre renteindtægter og renteindtægter vedr. bankindestående.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger vedr. bankgæld.

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 alle danske koncernvirksomheder. 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 3-10år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.965.006	2.378
Personaleomkostninger	2	(1.839.976)	(2.383)
Af- og nedskrivninger		(93.197)	(299)
Driftsresultat		31.833	(304)
Andre finansielle indtægter		6.255	1
Andre finansielle omkostninger		(29.419)	(15)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		8.669	(318)
Skat af ordinært resultat	3	20.503	66
Årets resultat		29.172	(252)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		29.172	(252)
		29.172	(252)

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		332.550	366
Materielle anlægsaktiver	4	<u>332.550</u>	<u>366</u>
Anlægsaktiver		<u>332.550</u>	<u>366</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.089.895	1.204
Varebeholdninger		<u>1.089.895</u>	<u>1.204</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		183.331	142
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		190.847	37
Udskudt skat	5	500.496	480
Andre tilgodehavender		386.843	396
Periodeafgrænsningsposter		13.694	89
Tilgodehavender		<u>1.275.211</u>	<u>1.144</u>
Likvide beholdninger		<u>190.984</u>	<u>294</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.556.090</u>	<u>2.642</u>
Aktiver		<u>2.888.640</u>	<u>3.008</u>

Balance pr. 30.06.2016

	Virksomheds kapital kr.	Ikke registreret kapital kr.	Overkurs ved emission kr.
Virksomhedskapital		250.000	250
Overført overskud eller underskud		512.014	483
Egenkapital		762.014	733
Bankgæld		156.641	0
Deposita		8.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.089.850	1.263
Gæld til tilknyttede virksomheder		220.528	312
Anden gæld		651.607	700
Kortfristede gældsforpligtelser		2.126.626	2.275
Gældsforpligtelser		2.126.626	2.275
Passiver		2.888.640	3.008
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.000	482.842	732.842
Årets resultat	0	29.172	29.172
Egenkapital ultimo	250.000	512.014	762.014

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Centret, hvori selskabet driver dagligvareforretning, har i flere år gennemgået en moderniseringsproces, for at centret kan tilpasse sig områdets særlige karakter. Ifølge de oplysninger ledelsen er i besiddelse af, forventes centret fortsat udviklet i fremtiden til gavn for centrets butikker og kunder. Det vil være forbundet med en vis usikkerhed på enkelte aktivposter, hvis centret, mod forventning, nedsætter aktivitetsniveauet eller delvis afvikles eller overgår til andet formål.

Det er ledelsens opfattelse, at den påbegyndte positive udvikling vil fortsætte i de kommende år med afsmittende effekt på kundestrømmen til centret.

Ledelsens fokusering på en effektiv drift og en forventning om en positiv udvikling i centret vil kunne skabe grundlag for en positiv drift på trods af den tiltagende konkurrence på dagligvareområdet.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.672.875	2.193
Pensioner	103.025	102
Andre omkostninger til social sikring	60.295	74
Andre personaleomkostninger	3.781	14
	<u>1.839.976</u>	<u>2.383</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(20.503)	(66)
	<u>(20.503)</u>	<u>(66)</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.		
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.284.526		
Tilgange	60.000		
Kostpris ultimo	2.344.526		
Af- og nedskrivninger primo	(1.918.779)		
Årets nedskrivninger	(93.197)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.011.976)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	332.550		
		2015/16	2014/15
		kr.	t.kr.
5. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	500.496	480	
	500.496	480	

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Wiemose Nielsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har virksomheden stillet virksomhedspant for nominelt 1.000 t.kr. Der er på statutidspunktet gæld til pengeinstituttet på 157 t.kr.

Arbejdernes Landsbank har stillet garanti overfor Danske Spil på 21 t.kr. og 25 t.kr. overfor Fynbus. Til sikkerhed for disse garantier er der deponeret to konti, der hver især har bankindestående på 25 t.kr. på statusdagen.