

GLB REVISION

# SuperBest Haslev ApS


Stationspladsen 4, 4690 Haslev

CVR-nr. 26 81 21 94

## Årsrapport

1. april 2015 - 31. marts 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2016.



Jacob Toftlund  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for SuperBest Haslev ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 13. september 2016

**Direktion**

  
Jacob Toftlund

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i SuperBest Haslev ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for SuperBest Haslev ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 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. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at det er væsentlig for den fortsatte drift at der opnås en forbedret indtjening samt tilstrækkelig finansiering. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvor ledelsen har redegjort for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift. Det er ledelsens vurdering, at de påtænkte tiltag er tilstrækkelige til at selskabet kan opnå en positiv drift m.v., hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Køge, den 13. september 2016

### **GLB REVISION**

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



Allan Østergaard Jørgensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

SuperBest Haslev ApS  
Stationspladsen 4  
4690 Haslev

CVR-nr.: 26 81 21 94  
Stiftet: 1. oktober 2002  
Hjemsted: Faxe  
Regnskabsår: 1. april 2015 - 31. marts 2016  
13. regnskabsår

**Direktion**

Jacob Toftlund

**Revision**

GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S  
Fændediget 13  
4600 Køge

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for SuperBest Haslev ApS 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, 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 driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 med tilknyttede virksomheder.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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 SuperBest Haslev ApS 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

**Resultatopgørelse 1. april - 31. marts**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.573.751</b>	<b>6.221.736</b>
3 Personaleomkostninger	-6.880.391	-7.073.831
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.298	-36.749
<b>Driftsresultat</b>	<b>-316.938</b>	<b>-888.844</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	95.604
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.603	0
4 Andre finansielle omkostninger	-162.566	-216.047
<b>Resultat før skat</b>	<b>-474.901</b>	<b>-1.009.287</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-474.901</b>	<b>-1.009.287</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-474.901	-1.009.287
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-474.901</b>	<b>-1.009.287</b>

**Balance 31. marts**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	10.298
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>10.298</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	237.242	237.242
	Andre tilgodehavender	2.304.655	2.304.655
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.541.897</u>	<u>2.541.897</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.541.897</u></b>	<b><u>2.552.195</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.814.188	3.721.658
	Varebeholdninger i alt	<u>3.814.188</u>	<u>3.721.658</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	168.316	151.439
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	174.922	0
	Andre tilgodehavender	627.131	719.519
	Periodeafgrænsningsposter	0	33.428
	Tilgodehavender i alt	<u>970.369</u>	<u>904.386</u>
	Likvide beholdninger	<u>332.727</u>	<u>314.981</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.117.284</u></b>	<b><u>4.941.025</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.659.181</u></b>	<b><u>7.493.220</u></b>

**Balance 31. marts**

<b>Passiver</b>			
Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-1.060.508	-585.607
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-935.508</u></b>	<b><u>-460.607</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
8	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.000.000	2.000.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	2.665.304	1.031.596
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.771.353	3.382.599
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	49.156
	Anden gæld	1.158.032	1.490.476
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.594.689</u>	<u>5.953.827</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>8.594.689</u></b>	<b><u>7.953.827</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.659.181</u></b>	<b><u>7.493.220</u></b>
9	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
10	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabet aktivitet i regnskabsåret har bestået i drift af supermarked i MENY.		
<b>2. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.		
Selskabets ledelse forventer at realisere et mindre positiv resultat for regnskabsåret 2016/17, baseret på en tilpasning af omkostninger, fortsat fokus på optimering af bruttoavancer samt udviklingen i omsætningen. Betingelser for husleje og leasing af lejede lokaler samt driftsmidler forventes at kunne fortsætte på vilkår der forbedrer resultatet. Endvidere forventes resultatudviklingen samt eventuel yderligere uddeling fra KFI Erhvervsdrivende Fond at kunne medvirke til at retablere egenkapitalen. Selskabet forventer på den baggrund at kunne fortsætte driften, idet at det er forudsat, at den tilstrækkelige finansiering fortsat kan opnås via selskabets nuværende långiver.		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.042.845	6.204.907
Pensioner	635.026	645.041
Andre omkostninger til social sikring	202.520	223.883
	<u>6.880.391</u>	<u>7.073.831</u>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	2.020
Andre renteomkostninger	162.566	214.027
	<u>162.566</u>	<u>216.047</u>

## Noter

	31/3 2016	31/3 2015		
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. april 2015	1.406.826	1.406.826		
<b>Kostpris 31. marts 2016</b>	<b>1.406.826</b>	<b>1.406.826</b>		
Af- og nedskrivninger 1. april 2015	-1.396.528	-1.359.779		
Årets af-/nedskrivninger	-10.298	-36.749		
<b>Af- og nedskrivninger 31. marts 2016</b>	<b>-1.406.826</b>	<b>-1.396.528</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016</b>	<b>0</b>	<b>10.298</b>		
<b>6. Anpartskapital</b>				
Anpartskapital 1. april 2015	125.000	125.000		
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>		
<b>7. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. april 2015	-585.607	423.680		
Årets overførte overskud eller underskud	-474.901	-1.009.287		
	<b>-1.060.508</b>	<b>-585.607</b>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag</b>	<b>Restgæld</b>	<b>Gæld i alt</b>	<b>Gæld i alt</b>
	<b>første år</b>	<b>efter 5 år</b>	<b>31/3 2016</b>	<b>31/3 2015</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	0	2.000.000	2.000.000
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Indbetalt depositum, medtaget under finansielle anlægsaktiver, t.kr. 2.155, er stillet til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut.				

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Indbetalt sikkerhedsstillelse t.kr. 150, medtaget under finansielle anlægsaktiver, er stillet til sikkerhed for vareleverancer fra hovedleverandør

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabets har indgået husleje- og leasingkontrakt, der kan opsige med 6 måneders varsel. Den årlige leje- og leasingafgift andrager t.kr. 1.100.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler og inventar. Leasingkontrakterne har en restløbestid på 1 år og en samlet leasingforpligtelse på t.kr. 70.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HKT JT Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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