

SuperBest Mellemvang Holbæk ApS

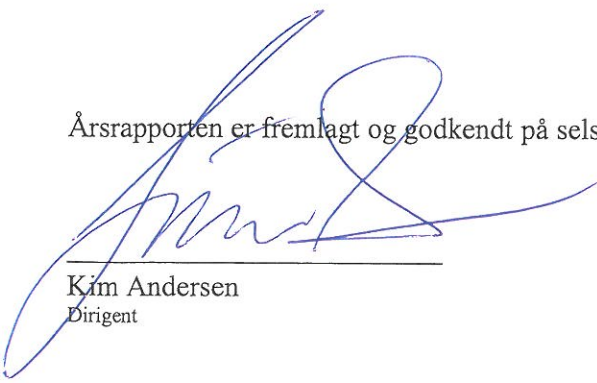
Smedelundsgade 24-26, 4300 Holbæk

CVR-nr. 31 60 70 27

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2017.



Kim Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for SuperBest Mellemvang Holbæk ApS.

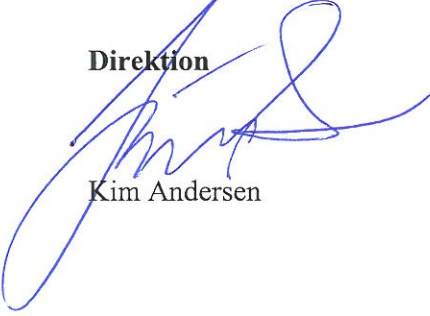
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 22. februar 2017

Direktion



Kim Andersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapital ejeren i SuperBest Mellempvang Holbæk ApS

Vi har revideret årsregnskabet for SuperBest Mellempvang Holbæk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til ledelsens omtale i note 2, heraf fremgår, at ledelsen forventer at kunne realisere en positiv drift samlet set over de næste 3-4 år. Det er endvidere ledelsens vurdering, at den nødvendige finansiering af driften fortsat er til stede. Idet ledelsen således vurderer forudsætningerne for en lønsom drift er til stede, er årsrapporten for 2015-16 derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Køge, den 22. februar 2017

GLB REVISION

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



Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SuperBest Mellemvang Holbæk ApS
Smedelundsgade 24-26
4300 Holbæk

CVR-nr.: 31 60 70 27
Stiftet: 11. juli 2008
Hjemsted: Holbæk
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
8. regnskabsår

Direktion

Kim Andersen

Revision

GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S
Fændediget 13
4600 Køge

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SuperBest Mellemlvang Holbæk 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, varekøb, 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 salgsomkostninger 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, omfatter unoterede aktier, der måles til enten anskaffelsessum eller seneste handelskurs på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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 Mellemlang Holbæk 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	5.985.497	4.991.351
3 Personaleomkostninger	-6.841.236	-4.542.809
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.252	-12.070
Driftsresultat	-863.991	436.472
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	0	13.643
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.036	3.802
Øvrige finansielle omkostninger	-159.545	-203.556
Resultat før skat	-1.018.500	250.361
4 Skat af årets resultat	15.082	-61.169
Årets resultat	-1.003.418	189.192
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	189.192
Disponeret fra overført resultat	-1.003.418	0
Disponeret i alt	-1.003.418	189.192

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	121.266	43.187
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>121.266</u>	<u>43.187</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	183.717	183.717
Andre tilgodehavender	2.125.000	1.427.411
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.308.717</u>	<u>1.611.128</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.429.983</u>	<u>1.654.315</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.293.222	1.875.835
Varebeholdninger i alt	<u>3.293.222</u>	<u>1.875.835</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	152.622	185.410
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	209.729	201.065
Andre tilgodehavender	2.477.290	248.201
Periodeafgrænsningsposter	148.112	115.823
Tilgodehavender i alt	<u>2.987.753</u>	<u>750.499</u>
Likvide beholdninger	<u>395.684</u>	<u>1.862.434</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.676.659</u>	<u>4.488.768</u>
Aktiver i alt	<u>9.106.642</u>	<u>6.143.083</u>

Balance 30. september

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	250.000	250.000
7	Overført resultat	-469.011	534.407
	Egenkapital i alt	-219.011	784.407
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	16.414
	Hensatte forpligtelser i alt	0	16.414
Gældsforpligtelser			
8	Kreditinstitutter i øvrigt	0	2.000.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	2.000.000
8	Kortfristet del af langfristet gæld	2.000.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	2.775.276	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.367.740	1.981.191
	Selskabsskat	58.163	90.522
	Anden gæld	1.124.474	1.270.549
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.325.653	3.342.262
	Gældsforpligtelser i alt	9.325.653	5.342.262
	Passiver i alt	9.106.642	6.143.083
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktivitet har bestået i drift af supermarked i kæden MENY. I løbet af regnskabsåret er supermarked beliggende Mellemlang 29, Holbæk lukket samt supermarked beliggende Smedelundsgade 24-26 i Holbæk åbnet.		
2. Usikkerhed om going concern		
Selskabets ledelse har for regnskabsåret 2016-17 pr. 31. december 2016 konstateret et driftsunderskud i niveauet t.kr. 200-400. Der budgetteres med et samlet underskud i niveauet t.kr. 2.000 for regnskabsåret 2016-17 før eventuelle modtagne tilskud fra ekstern uddeler.		
Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af indskudskapitalen og har derfor igangsat tiltag til at reducere selskabets omkostninger samt øge omsætningen.		
Selskabet forventer med den indgåede aftale med bankforbindelse samt øvrige långivere på den baggrund at kunne fortsætte driften, samt at de budgetterede resultater for de kommende år kan opnås.		
Ledelsen forventer derfor at selskabskapitalen kan reetableres via egen drift inden for 3-4 år.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.078.568	4.096.696
Pensioner	593.992	337.843
Andre omkostninger til social sikring	168.676	108.270
	<u>6.841.236</u>	<u>4.542.809</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	58.163
Årets regulering af udskudt skat	-16.414	1.727
Regulering af tidligere års skat	1.332	1.279
	<u>-15.082</u>	<u>61.169</u>

Noter

	30/9 2016	30/9 2015		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. oktober 2015	221.135	194.111		
Tilgang i årets løb	111.331	51.824		
Afgang i årets løb	-79.285	-24.800		
Kostpris 30. september 2016	253.181	221.135		
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-177.948	-165.678		
Årets af-/nedskrivninger	-33.252	-18.470		
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	79.285	6.200		
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	-131.915	-177.948		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	121.266	43.187		
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	250.000	250.000		
	250.000	250.000		
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober 2015	534.407	345.215		
Årets overførte overskud eller underskud	-1.003.418	189.192		
	-469.011	534.407		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/9 2016	Gæld i alt 30/9 2015
Kreditinstitutter i øvrigt	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med udlejer er stillet sikkerhed t.kr. 1.975 i indbetalt depositum. Det indbetalte depositum er medtaget i posten finansielle anlægsaktiver.

Anpart i Dagrofa ApS med en bogført værdi på t.kr. 183 er stillet til sikkerhed for mellemværende med hovedleverandør. Anpart i Dagrofa ApS indgår i posten finansielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for vareleverancer fra hovedleverandør er deponeret t.kr. 150 i sikkerhedspulje. Det deponerede beløb t.kr. 150 er endvidere sekundært stillet til sikkerhed for øvrige supermarkeder i MENY og Spar-kæderne. Det deponerede beløb er medtaget i posten finansielle anlægsaktiver.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftale i december 2015, der tidligst kan opsiges 10 år efter lejemålets begyndelse. Den årlige leje- og leasingafgift andrager t.kr. 3.950.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 68 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 44-45 måneder og en samlet restleasingydelse på 255 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KIMA Holding ApS som administrationselskab 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. 48.