

**Spar Herlev ApS**  
**Persillehaven 111, 2730 Herlev**

**CVR nr. 35240039**

**Årsrapport**  
**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2016

David Servet Yüksel  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning .....	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	4 - 7
Resultatopgørelse .....	8
Balance.....	9 - 10
Noter .....	11 - 12

### Selskabets adresse

Spar Herlev ApS  
Persillehaven 111  
2730 Herlev

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Spar Herlev ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen af årsregnskabet 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 5. juli 2016

**Direktion**

David Servet Yüksel

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive supermarked.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes ligeledes et tilfredsstillende resultat.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spar Herlev ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er af konkurrencemæssige hensyn udeladt med henvisning til årsregnskabslovens § 32.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### RESULTATOPGØRELSEN - fortsat

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrationsløn, lokaleomkostninger og øvrige faste omkostninger.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i regnskabsåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende år kr. 12.800.

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 afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### BALANCEN - fortsat

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Varebeholdninger

Varelagret er optaget til indkøbspris og nedskrevet for ukurans efter særskilt vurdering under hensyntagen til beholdningernes omsætningshastighed.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### BALANCEN - fortsat

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansielle post.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Noter	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....	1.869.176	1.919.104
1 Personaleomkostninger.....	1.483.971	1.303.472
2 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	32.200	14.200
<b>Driftsresultat</b> .....	353.005	601.432
Finansielle indtægter.....	0	48.047
Finansielle omkostninger.....	225	748
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	352.780	648.731
3 Skat af årets resultat.....	82.900	158.811
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>269.880</b>	<b>489.920</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat .....	269.880	489.920
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>269.880</b>	<b>489.920</b>

## Balance 31. december

### AKTIVER

Noter	2015 kr.	2014 kr.
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	110.299	107.400
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>110.299</b>	<b>107.400</b>
Deposita.....	135.000	160.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>135.000</b>	<b>160.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>245.299</b>	<b>267.400</b>
Handelsvarer.....	1.040.780	978.122
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>1.040.780</b>	<b>978.122</b>
Tilgodehavende for salg af varer.....	23.365	865.983
Andre tilgodehavender.....	177.909	265.414
Mellemregning tilknyttede selskaber.....	706.718	161.932
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>907.992</b>	<b>1.293.329</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>213.114</b>	<b>398.809</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>2.161.886</b>	<b>2.670.260</b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b>2.407.185</b>	<b>2.937.660</b>

## Balance 31. december

### PASSIVER

Noter	2015 kr.	2014 kr.
5 <b>Selskabskapital</b> .....	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6 <b>Overført resultat</b> .....	<u>1.212.001</u>	<u>942.121</u>
7 <b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b> .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	<u><b>1.292.001</b></u>	<u><b>1.022.121</b></u>
Hensættelse til udskudt skat.....	<u>5.811</u>	<u>5.811</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<u><b>5.811</b></u>	<u><b>5.811</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	778.917	1.054.114
Selskabsskat.....	238.744	155.844
Anden gæld.....	91.712	699.770
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<u>1.109.373</u>	<u>1.909.728</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b> .....	<u><b>1.109.373</b></u>	<u><b>1.909.728</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....	<u><b>2.407.185</b></u>	<u><b>2.937.660</b></u>
8 Eventualposter m.v.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 - Personalemkostninger</b>		
<b>De samlede personalemkostninger udgør</b>		
Løn og gager.....	1.415.784	1.304.088
Andre udgifter til social sikring.....	39.181	32.462
Kurser.....	2.100	0
Dataløn gebyrer.....	7.429	8.073
Personalemkostninger.....	19.477	-41.151
	<b>1.483.971</b>	<b>1.303.472</b>
<b>2 - Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Af- og nedskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	32.200	14.200
	<b>32.200</b>	<b>14.200</b>
<b>3 - Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	82.900	155.844
Regulering af udskudt skat .....	0	2.967
	<b>82.900</b>	<b>158.811</b>
<b>4 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar .....	126.000	66.000
Afgang .....	0	0
Tilgang .....	35.099	60.000
<b>Kostpris 31. december.....</b>	<b>161.099</b>	<b>126.000</b>
Afskrivninger 1. januar .....	18.600	4.400
Årets afskrivninger .....	32.200	14.200
<b>Afskrivninger 31. december.....</b>	<b>50.800</b>	<b>18.600</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december.....</b>	<b>110.299</b>	<b>107.400</b>

## Noter - fortsat

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>5 - Selskabskapital</b>		
Saldo 1. januar .....	80.000	80.000
<b>Saldo 31. december .....</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>6 - Overført resultat</b>		
Saldo 1. januar .....	942.121	452.201
Overført i henhold til resultatdisponering .....	269.880	489.920
<b>Saldo 31. december .....</b>	<b>1.212.001</b>	<b>942.121</b>
<b>7 - Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo 1. januar .....	0	0
Udbetalt i året.....	0	0
Udbytte for regnskabsåret.....	0	0
<b>Saldo 31. december .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 8 - Eventualposter m.v.

#### Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i regnskabet anførte.

#### Sambeskattede selskaber

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

### 9 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets kreditter er der afgivet virksomhedspant stort kr. 1.000.000 med sikkerhed i tilgodehavender, driftsinventar, varebeholdninger samt immaterielle rettigheder.

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## David Servet Yüksel

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-634999056179

IP: 62.44.134.62

06-07-2016 kl. 14:58:53 UTC

NEM ID 

## David Servet Yüksel

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-634999056179

IP: 62.44.134.62

06-07-2016 kl. 15:00:32 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8PXU5-FHVOM-Q6JUM-1M75V-4TH3E-D4HWI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>