

Søllerød supermarked ApS

Vangebovej 56, Søllerød
2840 Holte

CVR.nr.: 38 59 86 43

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 24/4 2017 - 31/12 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. juni 2018



Ali Bagiran
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 24/4 2017 - 31/12 2017	11.
Balance pr. 31/12 2017	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Søllerød supermarked ApS
Vangebovej 56, Søllerød
2840 Holte

CVR.nr.: 38 59 86 43

E-mail: emilskebab@hotmail.dk

Regnskabsperiode: 24/4 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 24/4 2017

Direktion

Ali Bagiran

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Søllerød supermarked ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24/4 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 10. juni 2018

Direktion



Ali Bagiran

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

er at drive salgsvirksomhed med detailvarer samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

7 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagne ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5 år	20 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 24/4 2017 - 31/12 2017

Note		<u>2017</u> (9 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	931.323
1	Personaleomkostninger	-485.990
2	Af- og nedskrivninger	<u>-162.040</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	283.293
	Finansielle omkostninger	<u>-9.098</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	274.195
3	Skat af årets resultat	<u>-60.625</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>213.570</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>213.570</u>
	I ALT	<u>213.570</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2017</u> (9 mdr.)
2	Goodwill	<u>361.893</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>361.893</u>
2	Indretning af lejede lokaler	425.000
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>318.067</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>743.067</u>
	Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	<u>394.741</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>394.741</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.499.701</u>
	Varebeholdninger	<u>564.056</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>564.056</u>
	Andre tilgodehavender	<u>180.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>180.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>158.645</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>902.701</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.402.402</u>

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2017</u> (9 mdr.)
4	Virksomhedskapital	400.000
5	Overført resultat	<u>213.570</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>613.570</u>
3	Udskudt skat	<u>13.611</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>13.611</u>
6	Anden langfristet gæld	0
6	Kortfristet del af langfristet gæld	333.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	958.321
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	265.484
	Anden gæld	<u>218.416</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.775.221</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.775.221</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.402.402</u>
7	Eventualforpligtelser	
8	Nærtstående parter	

NOTER

2017

(9 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	5
Gager og lønninger	467.648
Pensionsbidrag	12.936
Andre omkostninger til social sikring	5.406
	485.990

Note 2 - Anlægsaktiver

Goodwill

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	400.000
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	400.000

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	38.107
Akkumulerede afskrivninger ultimo	38.107

Bogført værdi goodwill ultimo **361.893**

Indretning af lejede lokaler

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	500.000
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	500.000

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	75.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	75.000

Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo **425.000**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	367.000
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	367.000

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	48.933
Akkumulerede afskrivninger ultimo	48.933

Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar **318.067**

NOTER

	<u>2017</u> (9 mdr.)
Afskrivninger:	
Goodwill	38.107
Indretning af lejede lokaler	75.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.933
Afskrivninger i alt	<u>162.040</u>
 Note 3 - Skat	
<hr/>	
Skat af årets resultat:	
Skat af årets skattepligtige indkomst	47.014
Regulering af udskudt skat	13.611
	<u>60.625</u>
 Note 4 - Virksomhedskapital	
<hr/>	
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>400.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.	
 Note 5 - Overført resultat	
<hr/>	
Overført resultat primo	0
Årets resultat	213.570
	<u>213.570</u>
 Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser	
<hr/>	
Anlægslån pantebrev	<u>333.000</u>
Gæld i alt	333.000
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-333.000</u>
Langfristet gæld	<u>0</u>
 Note 7 - Eventualforpligtelser	
<hr/>	
Der er pantebrev som vedr. køb af Søllerød Supermarked hvor hele restgælden forfalder ultimo juni 2018 i alt kr. 333.000.	

NOTER

Note 8 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

AL. B. Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

AL. B. Holding ApS, Lysbrovej 25, 2610 Rødovre