

## **Søllerød Supermarked ApS**

**Vangebovej 56  
2840 Holte**

**CVR-nr. 38 59 86 43**

**Årsrapport for 2018  
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. maj 2019

---

Ali Bagiran  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudersdal, den 29. maj 2019

### **Direktion**

Ali Bagiran  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Søllerød Supermarked ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Søllerød Supermarked ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 29. maj 2019

Danica  
Godkendt Revisionsfirma ApS  
CVR-nr. 37 60 36 86

Erkan Basoda  
Godkendt revisor  
MNE-nr. mne35855

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Søllerød Supermarked ApS  
Vangebovej 56  
2840 Holte

CVR-nr.: 38 59 86 43

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 24. april 2017

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Rudersdal

### Direktion

Ali Bagiran, direktør

### Revisor

Danica  
Godkendt Revisionsfirma ApS  
Rørvang 11  
2620 Albertslund

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 471.116, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.084.686.

Selskabets ledelse vurderer årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Søllerød Supermarked ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er 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 indirekte produktionsomkostninger.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.727.452</b>	<b>991.886</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-910.839</u>	<u>-546.553</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>816.613</b>	<b>445.333</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-186.507</u>	<u>-162.040</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>630.106</b>	<b>283.293</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-23.987</u>	<u>-9.098</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>606.119</b>	<b>274.195</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-135.003</u>	<u>-60.625</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>471.116</u></b>	<b><u>213.570</u></b>
		<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>471.116</u>	<u>213.570</u>
		<b><u>471.116</u></b>	<b><u>213.570</u></b>

## Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		323.786	361.893
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>323.786</b>	<b>361.893</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		244.667	318.067
Indretning af lejede lokaler		350.000	425.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>594.667</b>	<b>743.067</b>
Deposita		394.741	394.741
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>394.741</b>	<b>394.741</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.313.194</b>	<b>1.499.701</b>
Færdigvarer og handelsvarer		568.967	564.056
<b>Varebeholdninger</b>		<b>568.967</b>	<b>564.056</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.473	0
Andre tilgodehavender		180.000	180.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>329.473</b>	<b>180.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>81.268</b>	<b>158.645</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>979.708</b>	<b>902.701</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.292.902</b>	<b>2.402.402</b>

## Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		684.686	213.570
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>1.084.686</u></b>	<b><u>613.570</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		22.290	13.611
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>22.290</u></b>	<b><u>13.611</u></b>
Banker		96.045	0
Kreditinstitutter		0	333.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		838.551	944.021
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	265.484
Selskabsskat		126.324	48.471
Anden gæld		125.006	184.245
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.185.926</u></b>	<b><u>1.775.221</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.185.926</u></b>	<b><u>1.775.221</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.292.902</u></b>	<b><u>2.402.402</u></b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	881.241	467.648
Pensioner	10.724	12.936
Andre omkostninger til social sikring	18.874	5.406
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>60.563</u>
	<b><u>910.839</u></b>	<b><u>546.553</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	38.107	38.107
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>148.400</u>	<u>123.933</u>
	<b><u>186.507</u></b>	<b><u>162.040</u></b>
der fordeler sig således:		
Goodwill	38.107	38.107
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.400	48.933
Indretning af lejede lokaler	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
	<b><u>186.507</u></b>	<b><u>162.040</u></b>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>23.987</u>	<u>9.098</u>
	<b><u>23.987</u></b>	<b><u>9.098</u></b>

## Noter

### 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	126.324	47.014
Årets udskudte skat	<u>8.679</u>	<u>13.611</u>
	<u><b>135.003</b></u>	<u><b>60.625</b></u>

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018	<u>400.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	38.107
Årets afskrivninger	<u>38.107</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>76.214</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u><b>323.786</b></u>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2018	<u>367.000</u>	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>367.000</u>	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	48.933	75.000
Årets afskrivninger	<u>73.400</u>	<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>122.333</u>	<u>150.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u><b>244.667</b></u>	<u><b>350.000</b></u>

## Noter

### 7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	400.000	213.570	613.570
Årets resultat	0	471.116	471.116
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>400.000</b>	<b>684.686</b>	<b>1.084.686</b>

Virksomhedskapitalen består af 400 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet AL. B. Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for handel med Dagrofa Logistik A/S har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Hovedstol på 1.200.000 kr. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2018 1.313 t.kr.