

Søllerød Supermarked ApS

**Vangebovej 56
2840 Holte**

CVR-nr. 38 59 86 43

Årsrapport for 2022

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. juni 2023

Ali Bagiran
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	9
Balance 31. december 2022	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

Holte, den 26. juni 2023

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 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Odense, den 26. juni 2023

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 2022

Stiftet: 24. april 2017

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Ali Bagiran, direktør

Revisor

Danica
Godkendt Revisionsfirma ApS
Egegårdsvej 20
5260 Odense

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 455.852, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 897.490.

Selskabets ledelse vurderer årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søllerød Supermarked ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

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 finansielle aktiver og forpligtelser 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.

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 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

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	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		712.660	1.340.000
Personaleomkostninger	1	<u>-992.404</u>	<u>-1.171.925</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-279.744	168.075
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-139.467</u>	<u>-186.507</u>
Resultat før finansielle poster		-419.211	-18.432
Finansielle omkostninger	3	<u>-50.999</u>	<u>-51.700</u>
Resultat før skat		-470.210	-70.132
Skat af årets resultat	4	<u>14.358</u>	<u>-2.427</u>
Årets resultat		<u>-455.852</u>	<u>-72.559</u>
		<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-455.852</u>	<u>-72.559</u>
		<u>-455.852</u>	<u>-72.559</u>

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		169.465	209.465
Immaterielle anlægsaktiver	5	169.465	209.465
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	24.467
Indretning af lejede lokaler	6	50.000	125.000
Materielle anlægsaktiver		50.000	149.467
Deposita		399.463	399.463
Finansielle anlægsaktiver		399.463	399.463
Anlægsaktiver i alt		618.928	758.395
Færdigvarer og handelsvarer		649.750	779.250
Varebeholdninger		649.750	779.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		730.695	731.061
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		28.000	0
Andre tilgodehavender		280.607	280.607
Selskabsskat		0	28.000
Tilgodehavender		1.039.302	1.039.668
Likvide beholdninger		97.785	120.934
Omsætningsaktiver i alt		1.786.837	1.939.852
Aktiver i alt		2.405.765	2.698.247

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		497.490	953.342
Egenkapital	7	<u>897.490</u>	<u>1.353.342</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>14.358</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>14.358</u>
Banker		519.351	516.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser		627.121	690.017
Anden gæld		361.803	123.782
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.508.275</u>	<u>1.330.547</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.508.275</u>	<u>1.330.547</u>
Passiver i alt		<u><u>2.405.765</u></u>	<u><u>2.698.247</u></u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	956.341	1.136.909
Andre omkostninger til social sikring	<u>36.063</u>	<u>35.016</u>
	<u>992.404</u>	<u>1.171.925</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	40.000	38.107
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>99.467</u>	<u>148.400</u>
	<u>139.467</u>	<u>186.507</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	40.000	38.107
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.467	73.400
Indretning af lejede lokaler	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
	<u>139.467</u>	<u>186.507</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>50.999</u>	<u>51.700</u>
	<u>50.999</u>	<u>51.700</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-14.358	-14.882
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>17.309</u>
	<u>-14.358</u>	<u>2.427</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2022	<u>400.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	190.535
Årets afskrivninger	<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>230.535</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>169.465</u></u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	<u>367.000</u>	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>367.000</u>	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	342.533	375.000
Årets afskrivninger	<u>24.467</u>	<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>367.000</u>	<u>450.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>0</u>	<u>50.000</u>

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	400.000	953.342	1.353.342
Årets resultat	0	-455.852	-455.852
Egenkapital 31. december 2022	400.000	497.490	897.490

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

Noter

8 Eventualforpligtelser

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 2022 758 t.kr.