

GLB REVISION

# Grøndal Supermarked A/S

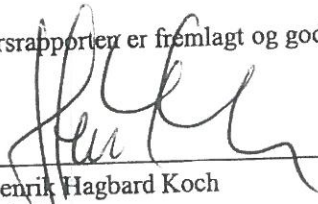
Godthåbsvej 225, 2720 Vanløse

CVR-nr. 66 01 80 16

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2016.

  
Henrik Hagbard Koch  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Grøndal Supermarked A/S.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

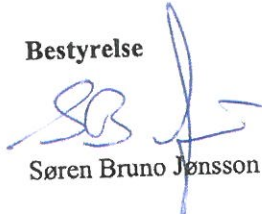
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 24. oktober 2016

**Direktion**

  
Henrik Hagbard Koch

**Bestyrelse**

  
Søren Bruno Jønsson

  
Hardy Koch

  
Henrik Hagbard Koch

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til aktionæren i Grøndal Supermarked A/S**

Vi har revideret årsregnskabet for Grøndal Supermarked A/S for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 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

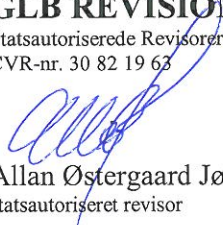
### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 24. oktober 2016

### **GLB REVISION**

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



Allan Østergaard Jørgensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Grøndal Supermarked A/S Godthåbsvej 225 2720 Vanløse
	CVR-nr.: 66 01 80 16
	Stiftet: 27. juni 1980
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj 28. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Søren Bruno Jønsson Hardy Koch Henrik Hagbard Koch
<b>Direktion</b>	Henrik Hagbard Koch
<b>Revision</b>	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Grøndal Supermarked A/S 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, 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, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 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	3-5 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdi 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 nominel 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.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### 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 Grøndal Supermarked A/S 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 nominal værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

**Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.453.769</b>	<b>9.107.099</b>
2 Personaleomkostninger	-6.841.171	-6.877.113
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-155.579	-1.409.813
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.457.019</b>	<b>820.173</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	115.050
Andre finansielle indtægter	528.735	4.043.555
3 Andre finansielle omkostninger	-269.520	-259.348
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.716.234</b>	<b>4.719.430</b>
4 Skat af årets resultat	-605.481	-1.155.894
<b>Årets resultat</b>	<b>2.110.753</b>	<b>3.563.536</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.100.000	3.500.000
Overføres til overført resultat	10.753	63.536
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.110.753</b>	<b>3.563.536</b>

**Balance 31. maj**

<b>Aktiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.679	177.236
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>41.679</u>	<u>177.236</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	243.918	243.918
	Andre tilgodehavender	<u>585.914</u>	<u>585.914</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>829.832</u>	<u>829.832</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>871.511</u></b>	<b><u>1.007.068</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>2.659.397</u>	<u>2.521.589</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>2.659.397</u>	<u>2.521.589</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.350	20.800
	Udskudte skatteaktiver	36.026	29.445
	Andre tilgodehavender	372.335	216.910
	Periodeafgrænsningsposter	<u>170.296</u>	<u>169.858</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>589.007</u>	<u>437.013</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>12.986.775</u>	<u>15.286.014</u>
	Værdipapirer i alt	<u>12.986.775</u>	<u>15.286.014</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.472.948</u>	<u>2.410.816</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>19.708.127</u></b>	<b><u>20.655.432</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>20.579.638</u></b>	<b><u>21.662.500</u></b>

**Balance 31. maj**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Aktiekapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	2.654.041	2.643.288
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.154.041</u></b>	<b><u>3.143.288</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.475.900	2.851.021
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.879.122	9.028.059
	Selskabsskat	381.908	1.966.188
	Anden gæld	1.588.667	1.173.944
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.100.000	3.500.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.425.597</u>	<u>18.519.212</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>17.425.597</u></b>	<b><u>18.519.212</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>20.579.638</u></b>	<b><u>21.662.500</u></b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktivitet har bestået i drift af supermarked i kæden MENY.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.130.281	6.357.411
Pensioner	571.660	379.793
Andre omkostninger til social sikring	139.230	139.909
	<u><b>6.841.171</b></u>	<u><b>6.877.113</b></u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	174.810	184.741
Andre renteomkostninger	94.710	74.607
	<u><b>269.520</b></u>	<u><b>259.348</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	612.062	1.460.079
Årets regulering af udskudt skat	-6.581	-304.185
	<u><b>605.481</b></u>	<u><b>1.155.894</b></u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juni 2015	18.476.439	18.476.439
Tilgang i årets løb	20.022	0
Afgang i årets løb	-3.663.039	0
<b>Kostpris 31. maj 2016</b>	<u><b>14.833.422</b></u>	<u><b>18.476.439</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	-18.299.203	-16.889.390
Årets af-/nedskrivninger	-155.579	-1.409.813
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	3.663.039	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. maj 2016</b>	<u><b>-14.791.743</b></u>	<u><b>-18.299.203</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016</b>	<u><b>41.679</b></u>	<u><b>177.236</b></u>

**Noter**

	<u>31/5 2016</u>	<u>31/5 2015</u>
<b>6. Aktiekapital</b>		
Aktiekapital 1. juni 2015	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juni 2015	2.643.288	2.579.752
Årets overførte overskud eller underskud	10.753	63.536
	<b>2.654.041</b>	<b>2.643.288</b>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Indbetalt depositum, medtaget under finansielle anlægsaktiver, til en bogført værdi på t.kr. 150 er deponeret til sikkerhed for gæld til leverandør.

Til sikkerhed for indgået lejekontrakt vedrørende lejemålet Godthåbsvej 225, 2720 Vanløse er indbetalt t.kr. 436 medtaget under finansielle anlægsaktiver.

**9. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejemålet Godthåbsvej 225, 2720 Vanløse. Lejemålet kan af lejer opsiges med 6 mdr. varsel. Den årlige leje udgør t.kr. 1.500.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Henrik Koch Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med sambeskattet selskab for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt t.kr. 348.