martinsen
Rådgivning & Revision

Søstjernen Supermarked ApS

Norddalsvej 58, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for

2023

CVR-nr. 78 86 00 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2024.

Freddy Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side	
	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
2	Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab
	Ledelsesberetning
3	Selskabsoplysninger
4	Ledelsesberetning
	Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023
5	Anvendt regnskabspraksis
9	Resultatopgørelse
10	Balance
12	Egenkapitalopgørelse
13	Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Søstjernen Supermarked ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 12. februar 2024

Direktion

Freddy Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Søstjernen Supermarked ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søstjernen Supermarked ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisorers 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 Deres 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, De 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.

Esbjerg, den 12. februar 2024

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Hardy Josef Müller Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne24721

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søstjernen Supermarked ApS Norddalsvej 58 6710 Esbjerg V	
	CVR-nr.:	78 86 00 14
	Stiftet:	5. august 1985
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 38. regnskabsår
Direktion	Freddy Nielsen, Direktør	
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af dagligvarehandel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 314.907 kr. mod -161.280 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søstjernen Supermarked ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige 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

Note		2023	2022
	Bruttofortjeneste	**2.177.509**	**1.767.970**
1	Personaleomkostninger	-1.842.233	-1.889.688
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.615	-10.615
	Driftsresultat	**324.661**	**-132.333**
	Andre finansielle indtægter	57.666	30.123
	Øvrige finansielle omkostninger	-67.420	-59.070
	Resultat før skat	**314.907**	**-161.280**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**314.907**	**-161.280**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
	Overføres til overført resultat	192.907	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-279.080
	Disponeret i alt	**314.907**	**-161.280**

Balance 31. december

Note	Aktiver	2023	2022
	Anlægsaktiver		
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.269	23.884
	Materielle anlægsaktiver i alt	13.269	23.884
3	Deposita	55.000	55.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	55.000	55.000
	Anlægsaktiver i alt	**68.269**	**78.884**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	560.840	498.720
	Varebeholdninger i alt	560.840	498.720
	Tilgodehavende selskabsskat	1.765	504
	Andre tilgodehavender	191.940	131.345
	Periodeafgrænsningsposter	61.067	58.120
	Tilgodehavender i alt	254.772	189.969
	Andre værdipapirer og kapitalandele	206.740	157.387
	Værdipapirer i alt	206.740	157.387
	Likvide beholdninger	1.251.394	1.118.384
	Omsætningsaktiver i alt	**2.273.746**	**1.964.460**
	Aktiver i alt	**2.342.015**	**2.043.344**

Balance 31. december

Note	Passiver	2023	2022
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	383.609	190.702
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
	Egenkapital i alt	**630.609**	**433.502**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.210	66.218
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.403.893	1.396.546
	Anden gæld	203.303	147.078
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.711.406	1.609.842
	Gældsforpligtelser i alt	**1.711.406**	**1.609.842**
	Passiver i alt	**2.342.015**	**2.043.344**

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	469.782	114.400	709.182
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	-279.080	117.800	-161.280
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	190.702	117.800	433.502
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	192.907	122.000	314.907
	125.000	**383.609**	**122.000**	**630.609**

Noter

		2023	2022
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	1.707.988	1.763.606
	Pensioner	117.006	108.262
	Andre omkostninger til social sikring	17.239	17.820
		1.842.233	**1.889.688**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5

		31/12 2023	31/12 2022
2.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. januar 2023	2.368.794	2.368.794
	Kostpris 31. december 2023	**2.368.794**	**2.368.794**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-2.344.910	-2.334.295
	Årets afskrivninger	-10.615	-10.615
	Af- og nedskrivninger 31. december 2023	**-2.355.525**	**-2.344.910**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	**13.269**	**23.884**
3.	**Deposita**		
	Kostpris 1. januar 2023	55.000	55.000
	Kostpris 31. december 2023	**55.000**	**55.000**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	**55.000**	**55.000**

4. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december 2023	206.740
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	49.354

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for leverancer fra leverandører indeståender på deponeringskonti 143 t.kr. i selskabets pengeinstitut.

6. Eventualposter

Ingen