



# Hjortshøj Supermarked ApS

CVR-nr. 33 24 69 00

## Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2014

---

Hans-Martin Madsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Hjortshøj 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. januar 2014

**Direktion**

Hans-Martin Madsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Hjortshøj Supermarked ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjortshøj Supermarked ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til nærtstående, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Fordringen er regnskabsmæssigt nedskrevet til 0 kr.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 14. januar 2014

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans H. Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hjortshøj Supermarked ApS c/o Djalma Lunds Gård 6, 1 th. 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 33 24 69 00
	Stiftet: 14. oktober 2010
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Hans-Martin Madsen
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Modervirksomhed</b>	Madsen Skibby Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten består i drift af detailforretning og tankanlæg.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 560 t.kr. mod 4.101 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat og før ekstraordinære omkostninger udgør 1.203 t.kr. mod -1.076 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har frasolgt aktiviteten vedrørende drift af supermarked pr. 1. januar 2013. Resultatopgørelsen indeholder drift af supermarkedet for perioden 1. oktober til 31. december 2012.

Årets resultat er påvirket positivt af den frasolgte aktivitet.

Moderselskabet har i regnskabsåret ydet et koncerntilskud på 2.300 t.kr. til reetablering af selskabets egenkapital.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>560.001</b>	<b>4.101</b>
1 Personaleomkostninger	-1.087.394	-4.250
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.900.552	-656
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.373.159</b>	<b>-805</b>
Andre finansielle indtægter	40.281	87
Andre finansielle omkostninger	-210.311	-358
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.203.129</b>	<b>-1.076</b>
Ekstraordinære omkostninger	-6.795	-1.711
<b>Årets resultat</b>	<b>1.196.334</b>	<b>-2.787</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.196.334	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.787
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.196.334</b>	<b>-2.787</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.479	1.364
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>152.479</u>	<u>1.364</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	51
	Andre tilgodehavender	<u>100.000</u>	<u>413</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>464</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>252.479</u></b>	<b><u>1.828</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>1.948</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>1.948</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	74
	Tilgodehavende selskabsskat	0	24
	Andre tilgodehavender	7.699	565
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>25</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>7.699</u>	<u>688</u>
	Likvide beholdninger	<u>775.380</u>	<u>51</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>783.079</u></b>	<b><u>2.687</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.035.558</u></b>	<b><u>4.515</u></b>

## Balance 30. september

---

### Passiver

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	80.000	80
5 Overført resultat	91.835	-3.405
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>171.835</b>	<b>-3.325</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	1.108
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.108
Kortfristet del af langfristet gæld	0	200
Gæld til pengeinstitutter	0	1.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.642
Gæld til tilknyttede virksomheder	796.566	2.977
Anden gæld	67.157	564
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	863.723	6.732
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>863.723</b>	<b>7.840</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.035.558</b>	<b>4.515</b>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

#### Eventualposter

## Noter

---

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	936.348	3.775
Pensioner	54.049	278
Andre omkostninger til social sikring	84.397	91
Personaleomkostninger i øvrigt	12.600	106
	<b>1.087.394</b>	<b>4.250</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	11
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	0	67
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	168.445	589
Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver	-2.100.000	0
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	31.003	0
	<b>-1.900.552</b>	<b>656</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2012	2.419.088	2.373
Tilgang i årets løb	0	46
Afgang i årets løb	-2.082.494	0
<b>Kostpris 30. september 2013</b>	<b>336.594</b>	<b>2.419</b>
Nedskrivninger 1. oktober 2012	-1.055.161	-398
Årets af-/nedskrivninger	-168.445	-657
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	1.039.491	0
<b>Nedskrivninger 30. september 2013</b>	<b>-184.115</b>	<b>-1.055</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013</b>	<b>152.479</b>	<b>1.364</b>

## Noter

---

	30/9 2013 kr.	30/9 2012 t.kr.
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2012	80.000	80
	<b>80.000</b>	<b>80</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2012	-3.404.499	-618
Årets overførte overskud eller underskud	1.196.334	-2.787
Koncerntilskud	2.300.000	0
	<b>91.835</b>	<b>-3.405</b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2013.

## 7. Eventualposter

### Eventualaktiver

Selskabet har et negativt skattegrundlag for udskudt skat på 2.393 t.kr., som vil kunne reducere de kommende års skat af årets resultat. Den negative skatteværdi 527 t.kr. er ikke indregnet i balancen som et skatteaktiv.

### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2013.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Madsen Skibby Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Hjortshøj Supermarked ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til kostpris.

#### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **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.

#### **Egenkapital - udbytte**

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hjortshøj Supermarked ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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**

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

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