

GLB REVISION

# SuperBest Hornbæk ApS

CVR-nr. 29 13 50 96

## Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2013.



Christian Børstrup Larsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for SuperBest Hornbæk 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkesten, den 7. marts 2013

Direktion



Christian Bjørstrup Larsen

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

---

### **Til anpartshaveren i SuperBest Hornbæk ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for SuperBest Hornbæk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at anpartskapitalen er tabt. Vi henviser til note 2, hvori ledelsen redegør for, hvorledes selskabet opnår en positiv egenkapital.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Køge, den 7. marts 2013

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S



Allan Østergaard Jørgensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

SuperBest Hornbæk ApS  
Skovbakkevej 2  
3070 Snekkesten

CVR-nr.: 29 13 50 96  
Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
7. regnskabsår

**Direktion**

Christian Bjørstrup Larsen

**Revision**

GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S, Fændediget 13,  
4600 Køge

**Modervirksomhed**

Christian B. Larsen ApS, Helsingør

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for SuperBest Hornbæk 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### **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 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.

##### **Gældsforpligtelser**

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

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

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>196.034</b>	<b>4.486.376</b>
3 Personaleomkostninger	280.441	-5.010.881
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-198.567
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>476.475</b>	<b>-723.072</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	509.120
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.305	0
Andre finansielle indtægter	1.163	391
4 Andre finansielle omkostninger	-12.264	-140.515
<b>Resultat før skat</b>	<b>487.679</b>	<b>-354.076</b>
5 Skat af årets resultat	-61.625	8.625
<b>Årets resultat</b>	<b>426.054</b>	<b>-345.451</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	426.054	0
Disponeret fra overført resultat	0	-345.451
<b>Disponeret i alt</b>	<b>426.054</b>	<b>-345.451</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	0	1.083.607
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.083.607</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>1.083.607</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	78.798
Tilgodehavende selskabsskat	0	59.125
Andre tilgodehavender	0	591.169
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>729.092</u>
Likvide beholdninger	<u>6.273</u>	<u>1.968.090</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>6.273</u>	<u>2.697.182</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>6.273</u>	<u>3.780.789</u>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-369.508	-795.562
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-244.508</b>	<b>-670.562</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.491.336
	Gæld til tilknyttede virksomheder	194.753	2.254.973
	Selskabsskat	34.750	0
	Anden gæld	21.278	705.042
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	250.781	4.451.351
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>250.781</b>	<b>4.451.351</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>6.273</b>	<b>3.780.789</b>

**Noter**

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabet har indstillet driften af supermarked i regnskabsåret 2010-11. For indeværende år har der alene været resterende afvikling af denne aktivitet.		
<b>2. Kapitaltab</b>		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119. Kapitalen reableres i regnskabsåret 2012/13 via et tilskud fra moderselskabet på t.kr. 270 med en tilsvarende nedskrivning af mellemregningen. Selskabet opnår derved en positiv egenkapital. Endvidere kan det oplyses, at selskabet i regnskabsåret 2012/13 forventes likvideret.		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	-281.080	4.707.169
Pensioner	639	303.712
	<u>-280.441</u>	<u>5.010.881</u>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	12.264	60.064
Andre renteomkostninger	0	80.451
	<u>12.264</u>	<u>140.515</u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsgodtgørelse	61.625	-8.625
	<u>61.625</u>	<u>-8.625</u>
<b>6. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. oktober 2011	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

**Noter**

---

	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2011	-795.562	-450.111
Årets overførte overskud eller underskud	<u>426.054</u>	<u>-345.451</u>
	<u><b>-369.508</b></u>	<u><b>-795.562</b></u>