

Superbest Høng ApS

CVR-nr. 28866747

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 11.03.2013.

Dirigent

Navn: Simon Jungersen Frimann

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.09.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Superbest Høng ApS
Hovedgaden 50
4270 Høng

CVR-nr.: 28866747
Hjemsted: Kalundborg
Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Direktion

Simon Jungersen Frimann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Superbest Høng ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 11.03.2013

Direktion

Simon Jungersen Frimann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Superbest Høng ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Superbest Høng ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de p.t. eksisterende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med, at behovet for yderligere finansiering opstår. En fortsat udvidelse af selskabets kreditfaciliteter kan ikke dokumenteres på tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet og er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovgivningen har ydet lån til hovedanpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 11.03.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Borup Trelleborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af supermarkeder i Superbest-regi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende, idet der er realiseret et underskud på 9.036 t.kr.

Selskabets egenkapital er tabt og udgør på balancedagen ca. minus 18 mio.kr. Indtil reetablering af egenkapitalen har fundet sted, er selskabet helt afhængig af ekstern finansiering fra pengeinstitut samt A/S KFI-Holding.

Underskuddet i 2011/12 er bl.a. forårsaget af omkostninger i forbindelse med lukningen af butikken i Svendborg, der dog ikke havde rentabel drift.

Forventet udvikling

Selskabets likviditetsmæssige situation forudsætter, at de p.t. eksisterende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed og udvides i takt med, at behov herfor opstår. Der foregår løbende drøftelser herom, og selvom der ikke er afgivet en klar tilkendegivelse herom, er det ledelsens opfattelse, at likviditeten også for det kommende år er sikret.

Ledelsen forventer et underskud, men dog et væsentligt forbedret resultat, for regnskabsåret 2012/13 og forventer som følge heraf, at den fornødne likviditet til gennemførelse af driften kan sikres, hvorfor årsregnskabet er aflagt med henblik på fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har afhændet butikken i Høng i februar 2013. Herefter er selskabet uden egentlig aktivitet. Der pågår forhandlinger med A/S KFI-Holding om selskabets fremtid.

Der er herudover fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, omkostninger ved finansiel leasing, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisation sværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.535.931	7.351
Personaleomkostninger	2	(8.909.595)	(10.828)
Af- og nedskrivninger		<u>(1.532.588)</u>	<u>(455)</u>
Driftsresultat		(7.906.252)	(3.932)
Andre finansielle indtægter		16.457	1.116
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(5)
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.147.099)</u>	<u>(963)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(9.036.894)	(3.784)
Skat af ordinært resultat	3	<u>488</u>	<u>(1.470)</u>
Årets resultat		<u>(9.036.406)</u>	<u>(5.254)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(9.036.406)</u>	<u>(5.254)</u>
		(9.036.406)	(5.254)

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		293.460	970
Indretning af lejede lokaler		96.969	941
Materielle anlægsaktiver	4	390.429	1.911
Andre værdipapirer og kapitalandele		238.471	330
Andre tilgodehavender		2.536.374	2.505
Finansielle anlægsaktiver	5	2.774.845	2.835
Anlægsaktiver		3.165.274	4.746
Råvarer og hjælpematerialer		2.871.752	6.647
Varebeholdninger		2.871.752	6.647
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.322	156
Andre tilgodehavender		1.202.182	2.194
Tilgodehavende selskabsskat		105.219	147
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	153.098	168
Periodeafgrænsningsposter		64.167	120
Tilgodehavender		1.600.988	2.785
Likvide beholdninger		39.926	79
Omsætningsaktiver		4.512.666	9.511
Aktiver		7.677.940	14.257

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(18.093.453)</u>	<u>(9.058)</u>
Egenkapital		<u>(17.968.453)</u>	<u>(8.933)</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>4.292.847</u>	<u>4.593</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>4.292.847</u>	<u>4.593</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		6.047.114	11.324
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.497.718	5.405
Anden gæld	8	<u>12.808.714</u>	<u>1.868</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>21.353.546</u>	<u>18.597</u>
Gældsforpligtelser		<u>25.646.393</u>	<u>23.190</u>
Passiver		<u>7.677.940</u>	<u>14.257</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(9.057.047)	(8.932.047)
Årets resultat	0	(9.036.406)	(9.036.406)
Egenkapital ultimo	125.000	(18.093.453)	(17.968.453)

Noter

1. Going concern

Selskabets likviditetsmæssige situation forudsætter, at de p.t. eksisterende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed og udvides i takt med, at behov herfor opstår. Der foregår løbende drøftelser herom, og selvom der ikke er afgivet en klar tilkendegivelse herom, er det ledelsens opfattelse, at likviditeten også for det kommende år er sikret.

Ledelsen forventer et underskud, men dog et væsentligt forbedret resultat, for regnskabsåret 2012/13 og forventer som følge heraf, at den fornødne likviditet til gennemførelse af driften kan sikres, hvorfor årsregnskabet er aflagt med henblik på fortsat drift.

	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	7.763.252	9.430
Pensioner	638.991	815
Andre omkostninger til social sikring	507.352	583
	8.909.595	10.828
	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	1.470
Regulering vedrørende tidligere år	(488)	0
	(488)	1.470
	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.256.085	1.623.432
Tilgange	125.000	0
Afgange	(849.430)	(889.459)
Kostpris ultimo	531.655	733.973
	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
Af- og nedskrivninger primo	(285.875)	(682.025)
Årets afskrivninger	(200.220)	(309.991)
Tilbageførsel ved afgange	247.900	355.012
Af- og nedskrivninger ultimo	(238.195)	(637.004)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	293.460	96.969

Noter

	Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgo- dehavender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	329.871	2.536.374
Afgange	(91.400)	0
Kostpris ultimo	238.471	2.536.374
Regnskabsmæssig værdi ultimo	238.471	2.536.374

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse er uden betingelser og vilkår. Lånet er ulovligt. Tilgodehavender er renteberegnet med diskontoen tillagt 9%.

Der er i løbet af regnskabsåret afdraget 23.296 kr.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
8. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	230.352	211
Feriepengeforpligtelser	513.857	895
Andre skyldige omkostninger	12.064.505	762
	12.808.714	1.868

Andre skyldige omkostninger består primært af gæld til A/S KFI-HOLDING.

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser vedrørende leje af lokaler med en samlet årlig udgift på min. 1.328 t.kr. Lejemålet har en opsigelsesperiode på 6 måneder.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en årlig ydelse på minimum 629 t.kr. vedrørende inventar og driftsmidler. Opsigelsesvilkårene følger lejemålene.

Selskabet har derudover indgået operationel leasingaftale vedrørende øvrige driftsmidler med en årlig leasingydelse på 106 t.kr.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med hovedleverandør er der afgivet modregningsret i nom. 22 t.kr. aktier (andre værdipapirer og kapitalandele). Den bogførte værdi af aktierne udgør 238 t.kr.