

## Frederiksværk Supermarked ApS

Nørregade 38  
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 32301657

## Årsrapport for året 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/2 2013



Jens Henriksen  
Dirigent

Nærrevision A/S  
Registrerede Revisorer

Nørregade 1, 1. th.  
3300 Frederiksværk

Torvet 1 H  
3400 Hillerød

[www.naerrevision.dk](http://www.naerrevision.dk)  
[revision@naerrevision.dk](mailto:revision@naerrevision.dk)

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6

### **Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Frederiksværk Supermarked ApS  
Nørregade 38  
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 32 30 16 57  
Hjemsted: Halsnæs  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Jens Henriksen

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Nørregade 6  
3300 Frederiksværk

**Revisor**

NÆRrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed  
FSR - danske revisorer  
Nørregade 1, 1.th.  
3300 Frederiksværk

Torvet 1 H  
3400 Hillerød

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af supermarked SuperBest i Frederiksværk.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

I det forløbne regnskabsår har selskabet realiseret et bruttoresultat på t.kr. 4.649 mod t.kr. 4.870 i det foregående regnskabsår. Året udviser et resultat på t.kr. -616 mod t.kr. -479 sidste år. Balancen udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 4.618 og en egenkapital på t.kr. -1.274.

Resultatet anses for mindre tilfredsstillende.

### Begivenheder efter statusdag

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

### Fremtiden

Ledelsen forventer et tilsvarende aktivitetsniveau og en mindre besparelse på omkostninger i det kommende regnskabsår, og derved et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget ledelsesberetning og årsregnskabet for Frederiksværk Supermarked ApS.

Årsregnskabet og ledelsesberetningen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder, samt selskabets vedtægter.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat, og ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 30. januar 2013

**Direktion**



Jens Henriksen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejer i Frederiksværk Supermarked ApS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Frederiksværk Supermarked 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, at 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at hele selskabets kapital er tabt. Ifølge selskabslovens § 119 skal ledelsen senest 6 måneder efter det er konstateret, redegøre for selskabets økonomiske stilling og stille forslag om foranstaltninger der bør træffes.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Frederiksværk, den 30. januar 2013

### **NÆRrevision A/S**

Godkendt Revisionsvirksomhed

Dennis Mikkelsen  
Registreret revisor



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Frederiksværk Supermarked ApS for året 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra C virksomheder (udarbejdelse af ledelsesberetning).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

#### Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker regnskabsperioden.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter på banker, lån og mellemregningskonto, garantiprovision og gebyrer samt aktieudbytte og avance ved salg af værdipapirer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst indregnes i resultatopgørelsen sammen med reguleringer af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsrapportens og skatteregnskabet indtægter og omkostninger.

I balancen afsættes herefter beregnet skat, samt udskudt skat.

Der anvendes en skatteprocent på 25%.

Latente skatter ved et eventuelt salg af aktiver til regnskabsmæssige værdier hensættes i balancen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita vedr. lejemål og inventar mv. Finansielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen tillagt løbende reguleringer.

### Andre værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen. Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi, måles værdipapirerne og kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kospriser (FIFO), opgjort efter nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante varer.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Udbytte, som forslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles gælden til amoritiserede kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

**RESULTATOPGØRELSE**

**1. OKTOBER 2011 til 30. SEPTEMBER 2012**

	2011/12	2010/11
Nettoomsætning	42.519.200	45.536.846
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-31.716.209	-34.243.756
Andre eksterne omkostninger	-6.154.419	-6.423.183
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>4.648.572</b>	<b>4.869.907</b>
1 Personaleomkostninger	-5.163.449	-6.058.503
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-16.115	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-530.992</b>	<b>-1.188.596</b>
Andre finansielle indtægter	76	825.518
Andre finansielle omkostninger	-312.866	-275.967
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-843.782</b>	<b>-639.045</b>
3 Skat af årets resultat	227.591	159.800
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-616.191</b>	<b>-479.245</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-616.191	-479.245
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-616.191</b>	<b>-479.245</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012**  
**AKTIVER**

	2012	2011
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	166.885	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>166.885</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	65.679	65.679
Andre tilgodehavender	825.000	825.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>890.679</b>	<b>890.679</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.057.564</b>	<b>890.679</b>
Råvarer og hjælpematerialer	2.283.608	2.485.601
<b>Varebeholdninger</b>	<b>2.283.608</b>	<b>2.485.601</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	210.854	221.198
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	40.938	40.938
Andre tilgodehavender	966.865	730.083
Udskudt skatteaktiv	341	246.100
Periodeafgrænsningsposter	0	28.353
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.218.998</b>	<b>1.266.672</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>57.787</b>	<b>653.058</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>3.560.393</b>	<b>4.405.331</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>4.617.957</b>	<b>5.296.010</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012**  
**PASSIVER**

	2012	2011
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.354.402	-738.212
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>-1.274.402</b>	<b>-658.212</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.598.333	1.523.333
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.598.333</b>	<b>1.523.333</b>
Kreditinstitutter	1.167.778	825.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.974.940	2.064.126
Gæld til tilknyttede virksomheder	149.467	715.731
Anden gæld	1.001.841	826.032
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.294.026</b>	<b>4.430.889</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>5.892.359</b>	<b>5.954.222</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>4.617.957</b>	<b>5.296.010</b>

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2011/12	2010/11	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	4.459.135	5.292.774	
Pensioner	537.460	597.191	
Andre omkostninger til social sikring	166.854	168.538	
	<u>5.163.449</u>	<u>6.058.503</u>	
<b>2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver</b>			
Afskrivning inventar	16.115	0	
	<u>16.115</u>	<u>0</u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Selskabsskat af årets resultat	-288.100	0	
Årets ændring, udskudt skat	245.759	-159.800	
Selskabsskat tidligere år	-185.250	0	
	<u>-227.591</u>	<u>-159.800</u>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Kostpris, primo		0	
Tilgang i årets løb		183.000	
Afgang i årets løb		0	
		<u>183.000</u>	
Kostpris 30. september 2012		<u>183.000</u>	
Af-/nedskrivninger, primo		0	
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0	
Årets af-/nedskrivninger		-16.115	
		<u>-16.115</u>	
Af-/nedskrivninger 30. september 2012		<u>-16.115</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012</b>		<u><u>166.885</u></u>	
<b>5 Egenkapital</b>	<b>Primo</b>	<b>Resultat- disponering</b>	<b>Ultimo</b>
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-738.211	-616.191	-1.354.402
	<u>-658.211</u>	<u>-616.191</u>	<u>-1.274.402</u>

## NOTER

### 6 Eventualposter mv.

Andre økonomiske forpligtelser:

Huslejemålet kan fra lejerens side tidligst opsiges 5 år efter lejemålets begyndelse den 01.06.2010.  
Kr. 8.066.667.

Forpligtelser ifølge operationelle leasingkontrakter:

Leasingaftalen kan fra lejerens side tidligst opsiges 5 år efter leasingaftalens begyndelse den 01.06.2010. Kr. 4.033.333.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld er der afgivet sikkerhed i følgende aktiver:

Kreditinstitutter kr. 342.778

Virksomhedspant

kr. 2.000.000

Leverandører kr. 1.974.940:

Bankgarantier

kr. 1.565.000