

***Jovik ApS
Osvej 3
4040 Jyllinge***

CVR-nummer: 26839777

***ÅRSRAPPORT
1. november 2011 - 31. oktober 2012***

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. januar 2013

Dirigent
Mette Hjorth

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. november 2011 - 31. oktober 2012

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. november 2011 - 31. oktober 2012 for Jovik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 21. december 2013

Direktion

Mette Hjorth

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jovik ApS for perioden 1. november 2011 - 31. oktober 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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.

Forbehold

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlige, forfaldne lån, og forhandlinger om at opnå anden finansiering er verserende. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men har ikke været i stand til at fremlægge en, af relevante parter, tiltrådt handlingsplan. Da ledelsen ikke har kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, burde årsregnskabet efter vores opfattelse aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. november 2011 - 31. oktober 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Roskilde, den 21. december 2013

HR REVISION

Martin Høgh
registreret revisor, FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jovik ApS Osvej 3 4040 Jyllinge CVR-nr.: 26 83 97 77 Regnskabsår: 1. november - 31. oktober Kundenr: 7230
Direktion	Mette Hjorth
Revisor	HR REVISION Ledreborg Allé 130 B 4000 Roskilde
Hovedaktivitet	Sædvanlig drift af supermarked.

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af supermarked.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i tidligere regnskabsår, hvor den økonomiske situation var en anden, påtaget sig afviklingsterminer på sin gæld, der langt overstiger selskabets nuværende likviditetsmæssige formåen. Selskabet er derfor i den vanskelige situation, hvor den ellers overskudsgivende aktivitet på primær drift, ikke kan matche det løbende likviditetsbehov.

Selskabet har qua ovenstående forhold gennemgået en rekonstruktionslignende proces, hvor selskabets ledelse, i samarbejde med bank, revisor og advokat, har søgt at finde en varig løsning, så selskabets positive virke kombineres med en holdbar omkostnings- og afviklingsstruktur.

I forbindelse med den nye struktur er lejekontraktens varighed ændret. Derfor er der ikke længere belæg for at afskrive inventar over en forlænget periode. Der ændres derfor regnskabspraksis for så vidt angår afskrivning på inventar. Afskrivningsperioden vil fremover være, de efter årsregnskabsloven normale 5 år.

Resultatet af rekonstruktionen er ikke endeligt tiltrådt af alle parter og nærværende årsrapport, der følger princippet om going concern, aflægges derfor under forudsætning af et endeligt tilsagn fra de involverede parter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er negativt med 38 t.kr. og egenkapitalen er 103 t.kr. Såfremt tidligere praksis havde været fastholdt ville resultatet have været 503 t.kr. bedre og egenkapitalen ville have været 606 t.kr.

Årets resultat er som forventet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jovik ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 101 er der ikke udarbejdet hoved- og nøgletal for moderselskabet.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder: Nedskrivning af omkostninger afholdt til indretning af lejede lokaler, har hidtil fulgt perioden, hvori selskabet var forpligtet til at leje de lokaler, hvorfra selskabet driver supermarked. Fra regnskabsåret 2011-12 følges i stedet en periode på 5 år. Ændringen er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Brugstid

Tekniske anlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Ændringer i dagsværdien indregnes i egenkapitalen under posten "Reserve for opskrivninger"

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

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 acontoskatte.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
 1. NOVEMBER 2011 til 31. OKTOBER 2012

	2011/12	2010/11
BRUTTOFORTJENESTE	4.524.341	4.377.689
Personaleomkostninger	-3.291.303	-3.486.365
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-812.789	-500.141
DRIFTSRESULTAT	420.249	391.183
Indtægter af andre kapitalandele mv.	-1.620	572.520
Andre finansielle indtægter	680	68
Andre finansielle omkostninger	-470.544	-495.014
RESULTAT FØR SKAT	-51.235	468.757
2 Skat af årets resultat	12.806	-111.863
ÅRETS RESULTAT	-38.429	356.894
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	700.000
Overført resultat	-38.429	-343.106
DISPONERET I ALT	-38.429	356.894

BALANCE PR. 31. OKTOBER 2012

AKTIVER

	2012	2011
3 Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	20.550	129.960
4 Indretning af lejede lokaler	3.356.800	4.200.095
Materielle anlægsaktiver	3.377.350	4.330.055
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	107.060	108.680
Andre tilgodehavender	295.094	295.094
Finansielle anlægsaktiver	402.154	403.774
ANLÆGSAKTIVER	3.779.504	4.733.829
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	1.552.128	1.631.064
Varebeholdninger	1.552.128	1.631.064
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.222	50.689
Andre tilgodehavender	56.300	0
Udskudt skatteaktiv	301.000	264.400
Periodeafgrænsningsposter.....	510.730	51.746
Tilgodehavender	919.252	366.835
Likvide beholdninger	91.838	91.161
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.563.218	2.089.060
AKTIVER	6.342.722	6.822.889

BALANCE PR. 31. OKTOBER 2012

PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	-21.393	17.036
6 EGENKAPITAL	103.607	142.036
Kreditinstitutter	2.866.026	3.553.654
Selskabsskat	8.795	9.163
Langfristede gældsforpligtelser.....	2.874.821	3.562.817
Kreditinstitutter	684.809	147.065
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.393.870	1.439.246
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.008.112	513.460
7 Selskabsskat	0	26.906
Anden gæld	186.145	239.981
Periodeafgrænsningsposter.....	91.358	51.378
Udbytte for regnskabsåret	0	700.000
Kortfristede gældsforpligtelser	3.364.294	3.118.036
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	6.239.115	6.680.853
PASSIVER	6.342.722	6.822.889
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2011/12	2010/11
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar vedr. produktion	-30.440	160.446
Indretning lejede lokaler.....	843.229	339.695
	<u> </u>	<u> </u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	812.789	500.141
	<u> </u>	<u> </u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	23.794	48.288
Udskudt skat af årets resultat.....	-36.600	63.575
	<u> </u>	<u> </u>
Skat af årets resultat i alt.....	-12.806	111.863
	<u> </u>	<u> </u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo.....		1.500.000
		<u> </u>
Kostpris 31. oktober 2012		1.500.000
		<u> </u>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-1.500.000
		<u> </u>
Af-/nedskrivninger 31. oktober 2012		-1.500.000
		<u> </u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0
		<u> </u>

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....		2.906.576	5.569.002
Afgang i årets løb		-2.268.120	0
		<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. oktober 2012		638.456	5.569.002
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-2.776.616	-1.368.907
Korrektion af tidligere nedskrivning		2.165.560	0
Årets af-/nedskrivninger.....		-6.850	-843.295
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. oktober 2012		-617.906	-2.212.202
		<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....		20.550	3.356.800
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		2012	2011
5 Andre værdipapirer og kapitalandele			
Anskaffelsessum, primo		48.848	244.400
Afgang i årets løb		0	-195.552
Opskrivning, primo		59.832	230.440
Årets opskrivninger		0	-170.608
Af-/nedskrivninger, primo.....		0	-65.860
Årets af-/nedskrivninger.....		-1.620	65.860
		<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....		107.060	108.680
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
6 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	17.036	-38.429	-21.393
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	142.036	-38.429	103.607
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2012	2011
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	26.906	0
Selskabsskat overført fra langfristede gældsforpligtelser.....	0	43.034
Restskat	0	-16.128
Overskydende skat	-26.906	0
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	0	26.906
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
8 Eventualposter mv.		
Garanti kr. 75.000,00 overfor Danske Spil		
Garanti kr. 1.000.000,00 overfor SuperBest amba.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Håndpant i lejerettigheder Osvej 3-5		
Håndpant i sikkerhedsdepot i Arbejdernes Landsbank		