

Hundested Supermarked ApS

Nørregade 11
3390 Hundested

CVR-nr. 25798228

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
revision@naerrevision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hundested Supermarked ApS
Nørregade 11
3390 Hundested

CVR-nr.: 25 79 82 28
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. Torvet 1 H
3300 Frederiksværk 3400 Hillerød

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af supermarked SuperBest i Hundested.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

I det forløbne regnskabsår har selskabet realiseret et bruttoresultat på t.kr. 10.731 mod t.kr. 10.071 i det foregående regnskabsår. Året udviser et resultat på t.kr. 695 mod t.kr. 3.526 sidste år. Balancen udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 13.379 og en egenkapital på t.kr. 4.177.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen

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

Fremtiden

Ledelsen forventer et tilsvarende aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår, og derved et tilsvarende resultat for det kommende regnskabsår.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget ledelsesberetning og årsregnskabet for Hundested 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.

Hundested, den 30. januar 2013

Direktion



Jens Henriksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Hundested Supermarked ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hundested 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 selskabet den 30. september 2012 har et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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 Hundested Supermarked ApS for året 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra C virksomheder (oplysning af anlægsnote og 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 indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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%.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 6 2/3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle op- eller nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstider med følgende skønnede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	8 år
Driftsmateriel	3-8 år

Aktiver med en anskaffelseskost pr. enhed under den skattemæssige grænse for straksafskrivninger, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

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

Andre værdipapirer

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 kostpris (FIFO), opgjort efter nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles med fradrag af hensættelse til tabrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

For ikke forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, svarer den amortiserede kostpris normalt til nominel værdi.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen.

RESULTATOPGØRELSE

1. OKTOBER 2011 til 30. SEPTEMBER 2012

	2011/12	2010/11
Nettoomsætning	70.235.708	68.971.988
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-52.306.734	-51.457.053
Andre eksterne omkostninger	-7.198.160	-7.444.281
BRUTTORESULTAT	10.730.814	10.070.654
1 Personaleomkostninger	-9.646.919	-10.131.415
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-91.307	3.662.151
DRIFTSRESULTAT	992.588	3.601.390
Andre finansielle indtægter	296.048	1.547.203
Andre finansielle omkostninger	-455.553	-686.622
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	833.083	4.461.971
3 Skat af årets resultat	-267.361	-936.350
ÅRETS RESULTAT	565.722	3.525.621
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	565.722	3.525.621
DISPONERET I ALT	565.722	3.525.621

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012
AKTIVER

	2012	2011
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	81.579	427.886
4 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	81.579	427.886
Andre værdipapirer og kapitalandele	26.267	26.267
Deposita	836.543	836.543
Finansielle anlægsaktiver	862.810	862.810
ANLÆGSAKTIVER	944.389	1.290.696
Handelsvarelager	3.942.268	3.818.007
Varebeholdninger	3.942.268	3.818.007
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	685.498	539.958
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.747.800	2.239.064
Andre tilgodehavender	1.003.092	731.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2.256.487	1.675.651
Periodeafgrænsningsposter	87.500	233.500
Tilgodehavender	5.780.377	5.419.173
Likvide beholdninger	2.711.491	3.200.616
OMSÆTNINGSAKTIVER	12.434.136	12.437.796
AKTIVER	13.378.525	13.728.492

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012
PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.923.408	3.357.686
5 EGENKAPITAL	4.048.408	3.482.686
Hensættelse til udskudt skat	37.511	96.900
HENSATTE FORPLIGTELSER	37.511	96.900
Kreditinstitutter	789.101	1.860.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.924.310	2.838.909
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.347.903	3.147.073
Selskabsskat	326.750	185.250
Anden gæld	1.904.542	2.117.674
Kortfristede gældsforpligtelser	9.292.606	10.148.906
GÆLDSFORPLIGTELSER	9.292.606	10.148.906
PASSIVER	13.378.525	13.728.492

- 6 Eventualposter mv.
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Mellemregning med ledelsen

NOTER

	2011/12	2010/11	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	8.495.425	8.858.235	
Pensioner	891.192	993.877	
Andre omkostninger til social sikring	260.302	279.303	
	<u>9.646.919</u>	<u>10.131.415</u>	
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver			
Afskrivning inventar	5.250	154.060	
Tab/avance salg inventar/lokal	86.057	-3.816.211	
	<u>91.307</u>	<u>-3.662.151</u>	
3 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	326.750	185.250	
Årets ændring, udskudt skat	-59.389	751.100	
	<u>267.361</u>	<u>936.350</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris, primo	1.068.414	0	
Tilgang i årets løb	20.000	0	
Afgang i årets løb	-862.750	0	
	<u>225.664</u>	<u>0</u>	
Kostpris 30. september 2012			
Af-/nedskrivninger, primo	-640.528	0	
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	501.693	0	
Årets af-/nedskrivninger	-5.250	0	
	<u>-144.085</u>	<u>0</u>	
Af-/nedskrivninger 30. september 2012			
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>81.579</u>	<u>0</u>	
5 Egenkapital	Primo	Resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	3.357.686	565.722	3.923.408
	<u>3.482.686</u>	<u>565.722</u>	<u>4.048.408</u>

NOTER

6 Eventualposter mv.

Andre Økonomiske forpligtelser:

Huslejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel til den 1. i en måned, dog tidligst fra 1. juli 2015.

Den årlige forpligtelse udgør kr. 3.360.000

Leasing af driftsmidler og inventar kan opsiges med 6 måneders varsel til den 1. i en måned, dog tidligst fra 1. juli 2015. Den årlige forpligtelse udgør kr. 1.300.000.

Forpligtelser ifølge operationelle leasingkontrakter og servicekontrakter udgør kr. 43.927.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Kreditinstitutter kr. 1.860.000

Indsat på deponeringskonto

kr. 500.000

Leverandører kr. 2.924.310

Bankgarantier

kr. 2.056.500

8 Mellemregning med ledelsen

Der har været ydet lån til ledelsen i hele 2011/12. Pr. 30. september 2012 udgør lånet t.kr. 2.256.

Lånet er renteberegnet med indlånsrente + 7% + 2%.