

Spar Gl. Landevej, Herning ApS

Gl. Landevej 153, 7400 Herning

CVR-nr. 26 67 76 88

Årsrapport for 2017

16. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. april 2018

Ole Villads Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Spar Gl. Landevej, Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10. april 2018

Direktionen

Ole Villads Hansen

Charlotte Guldborg Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Spar Gl. Landevej, Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Spar Gl. Landevej, Herning ApS for regnskabsåret 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 10. april 2018

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Spar Gl. Landevej, Herning ApS Gl. Landevej 153 7400 Herning
	Telefon: 97 12 22 11 Telefax: 97 12 97 09
	CVR-nr.: 26 67 76 88 Stiftet: 25. juni 2002 Hjemstedskommune: Herning Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktionen	Ole Villads Hansen Charlotte Guldborg Hansen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er handel med kioskvarer og drift af spillehal samt hermed tilknyttede aktiviteter.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		1.358.318	1.295.972
Personaleomkostninger	1	-897.069	-985.106
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-38.458	-30.710
Andre driftsomkostninger		-9.741	-30.197
Resultat af primær drift		413.050	249.959
Andre finansielle indtægter		388	431
Andre finansielle omkostninger		-13.024	-34.647
Resultat før skat		400.414	215.743
Skat af årets resultat	2	0	7.790
Årets resultat		400.414	223.533
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		400.414	223.533
		400.414	223.533

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.535	83.467
Indretning af lejede lokaler	71.752	93.278
Materielle anlægsaktiver	138.287	176.745
Deposita	86.230	86.231
Finansielle anlægsaktiver	86.230	86.231
Anlægsaktiver	224.517	262.976
Fremstillede varer og handelsvarer	297.460	341.046
Varebeholdninger	297.460	341.046
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	80
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	228.464	213.964
Udskudte skatteaktiver	3 0	0
Andre tilgodehavender	69.057	145.490
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4 2.311	2.100
Periodeafgrænsningsposter	24.441	20.408
Tilgodehavender	324.273	382.042
Likvide beholdninger	175.797	151.404
Omsætningsaktiver	797.530	874.492
Aktiver	1.022.047	1.137.468

Balance pr. 31. december

Passiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-431.984	-832.398
Egenkapital	5 -306.984	-707.398
Kreditinstitutter	7.877	455.073
Leverandører af varer og tjenesteydelser	256.210	266.656
Gæld til tilknyttede virksomheder	801.231	871.606
Anden gæld	263.713	251.531
Kortfristede gældsforpligtelser	1.329.031	1.844.866
Gældsforpligtelser	1.329.031	1.844.866
Passiver	1.022.047	1.137.468
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualforpligtelser	7	

Noter til årsrapporten

	2017 DKK	2016 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	782.078	796.146	
Pensioner	85.339	143.251	
Andre omkostninger til social sikring	24.008	34.786	
Øvrige personaleomkostninger	5.644	10.923	
	<u>897.069</u>	<u>985.106</u>	
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>3</u>	<u>4</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-340	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-7.450	
	<u>0</u>	<u>-7.790</u>	
3 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, tilgodehavender og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 113.537.			
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos selskabsdeltager:			
Udbetalt i årets løb	2.100	2.022	
Rente i henhold til gældende lovgivning	211	78	
Saldo pr. 31. december	<u>2.311</u>	<u>2.100</u>	
5 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	-832.398	-707.398
Årets resultat	0	400.414	400.414
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>-431.984</u>	<u>-306.984</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Deponeringskonti på DKK 41.231 er stillet til sikkerhed for henholdsvis Danske Spil og leverandør.

Til sikkerhed for leverandør har selskabet udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 400.000, der giver pant i selskabets varelager og tilgodehavender fra salg.

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse med opsigelsesvarsel på 3 måneder udgør DKK 54.900.

Selskabet har indgået aftale med Dagrofa og Profilhuset Spar og har forpligtet sig til at følge et koncept for drift af købmandsbutik. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel. Det er ikke muligt at angive beløb for denne eventualforpligtelse.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende EDB-udstyr med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den månedlige lejeudgift udgør DKK 4.945.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets årsrapport, O.V.H. Holding ApS, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Spar Gl. Landevej, Herning ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

O.V.H. Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år	0 - 10%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.