

Spar Gl. Landevej, Herning ApS

Gl. Landevej 153, 7400 Herning

CVR-nr. 26 67 76 88

Årsrapport for 2020

19. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021

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
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. juni 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 Ethiske 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 22. juni 2021

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

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 virksomheder.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret har været præget af Covid-19 pandemien, som har medført en væsentlig nedgang i selskabets aktiviteter, der delvist er kompenseret af modtagne tilskud fra statslige hjælpepakker jf. noten om særlige poster.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden begyndende i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, som har haft væsentlige samfundsøkonomiske konsekvenser.

Hvis udbruddet af Corona-virussen fortsætter og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser forøges yderligere. I et sådant scenarie kan selskabet fortsat blive negativt påvirket. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne i tilfælde af at udbruddet fortsætter.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af de økonomiske konsekvenser af udbruddet af Corona-virussen for selskabet på nuværende tidspunkt.

Regnskabsåret blev efter omstændighederne tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		1.611.758	1.057.353
Personaleomkostninger	1	-1.269.534	-1.254.522
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.232	-38.458
Andre driftsomkostninger		-31.398	-6.192
Resultat af primær drift		271.594	-241.819
Finansielle indtægter	2	20.075	369
Finansielle omkostninger	3	-34.309	-5.002
Resultat før skat		257.360	-246.452
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		257.360	-246.452
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		257.360	-246.452
		257.360	-246.452

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2020	2019
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.193	32.671
Indretning af lejede lokaler	7.174	28.700
Materielle anlægsaktiver	45.367	61.371
Deposita	161.000	175.912
Finansielle anlægsaktiver	161.000	175.912
Anlægsaktiver	206.367	237.283
Fremstillede varer og handelsvarer	341.911	418.148
Varebeholdninger	341.911	418.148
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3.969
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	926.219	901.874
Udskudte skatteaktiver	4 0	0
Andre tilgodehavender	461.284	86.718
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5 0	0
Periodeafgrænsningsposter	5.441	24.697
Tilgodehavender	1.392.944	1.017.258
Likvide beholdninger	194.685	183.681
Omsætningsaktiver	1.929.540	1.619.087
Aktiver	2.135.907	1.856.370

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		56.128	-201.232
Egenkapital		181.128	-76.232
Anden gæld		48.195	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	48.195	0
Kreditinstitutter		57.273	364.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.194	323.885
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.013.803	822.711
Anden gæld		680.314	421.812
Kortfristede gældsforpligtelser		1.906.584	1.932.602
Gældsforpligtelser		1.954.779	1.932.602
Passiver		2.135.907	1.856.370
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Særlige poster	9		

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	-201.232	0	-76.232
Årets resultat	<u>0</u>	<u>257.360</u>	<u>0</u>	<u>257.360</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>56.128</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>181.128</u></u>

Noter til årsrapporten

	2020 DKK	2019 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	946.679	938.194
Pensioner	291.814	291.230
Andre omkostninger til social sikring	31.041	25.098
	<u>1.269.534</u>	<u>1.254.522</u>
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.095	0
Andre finansielle indtægter	1.980	369
	<u>20.075</u>	<u>369</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	18.208	0
Andre finansielle omkostninger	16.101	5.002
	<u>34.309</u>	<u>5.002</u>
4 Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver, tilgodehavender og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 28.681.		
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 1. januar	0	2.543
Udbetalt i årets løb	0	146
Indbetalt i årets løb	0	-2.869
Rente i henhold til gældende lovgivning	0	180
Saldo pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Deponeringskonti på DKK 116.000 er stillet til sikkerhed for henholdsvis Danske Spil og leverandører.		
Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 400.000, der giver pant i selskabets varelager og tilgodehavender fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør DKK 341.911.		

Noter til årsrapporten

8 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse med opsigelsesvarsel på 3 måneder udgør DKK 45.000.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende EDB-udstyr med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den månedlige lejeudgift udgør DKK 2.948.

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.

9 Særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget kompensation for faste omkostninger på TDKK 16 samt lønkompensation på TDKK 328. Kompensationen er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Spar Gl. Landevej, Herning ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt kompensationer vedrørende Covid-19.

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.

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%

Regnskabspraksis

Deposita

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

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.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

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