

## **Spar Gl. Landevej, Herning ApS**

Gl. Landevej 153, 7400 Herning

CVR-nr. 26 67 76 88

### **Årsrapport for 2019**

18. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2020

---

Ole Villads Hansen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. april 2020

### **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 2019 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 27. april 2020

### **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**

Som følge af årets negative resultat er selskabets egenkapital tabt. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via fremtidig indtjening eller via koncerntilskud.

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.086.006</b>	<b>1.416.878</b>
Personaleomkostninger	1	-1.283.175	-997.922
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-38.458	-38.458
Andre driftsomkostninger		-6.192	-11.752
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-241.819</b>	<b>368.746</b>
Andre finansielle indtægter		369	108.617
Andre finansielle omkostninger		-5.002	-159
<b>Resultat før skat</b>		<b>-246.452</b>	<b>477.204</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-246.452</b>	<b>477.204</b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-246.452	477.204
		<b>-246.452</b>	<b>477.204</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	2019	2018
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.671	49.603
Indretning af lejede lokaler	28.700	50.226
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>61.371</b>	<b>99.829</b>
Deposita	175.912	175.999
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>175.912</b>	<b>175.999</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>237.283</b>	<b>275.828</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	418.148	252.421
<b>Varebeholdninger</b>	<b>418.148</b>	<b>252.421</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.969	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	901.874	178.464
Udskidte skatteaktiver	0	0
Andre tilgodehavender	86.718	107.215
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2.543
Periodeafgrænsningsposter	24.697	28.169
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.017.258</b>	<b>316.391</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>183.681</b>	<b>601.552</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.619.087</b>	<b>1.170.364</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.856.370</b>	<b>1.446.192</b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

	2019	2018
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-201.232	45.220
<b>Egenkapital</b>	<b>-76.232</b>	<b>170.220</b>
Kreditinstitutter	364.194	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	323.885	333.219
Gæld til tilknyttede virksomheder	822.711	678.961
Anden gæld	421.812	263.792
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.932.602</b>	<b>1.275.972</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>1.932.602</b>	<b>1.275.972</b>
<b>Passiver</b>	<b>1.856.370</b>	<b>1.446.192</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	5	
<b>Eventualforpligtelser</b>	6	
<b>Andre forhold</b>	7	

## Noter til årsrapporten

	2019 DKK	2018 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	938.194	787.166
Pensioner	291.230	162.847
Andre omkostninger til social sikring	25.098	25.249
Øvrige personaleomkostninger	28.653	22.660
	<u>1.283.175</u>	<u>997.922</u>
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>4</u>	<u>4</u>

### 2 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver, tilgodehavender og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 85.300.

### 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:

Saldo pr. 1. januar	2.543	2.311
Udbetalt i årets løb	146	0
Indbetalt i årets løb	-2.869	0
Rente i henhold til gældende lovgivning	180	232
Saldo pr. 31. december	<u>0</u>	<u>2.543</u>

Tilgodehavende hos medlemmer af direktion forrentes med diskontoen tillagt 10% pa. Der er ikke aftalt opsigelsesvarsel og afdragsvilkår, ligesom der ikke er sikkerhedstillelser vedrørende tilgodehavendet.

### 4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	45.220	170.220
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-246.452</u>	<u>-246.452</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>-201.232</u>	<u>-76.232</u>

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Deponeringskonti på DKK 130.913 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 2019 er DKK 299.952.

## Noter til årsrapporten

### 6 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse med opsigelsesvarsel på 3 måneder udgør DKK 57.000.

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 3.491.

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.

### 7 Andre forhold

Som følge af årets negative resultat er selskabets egenkapital tabt. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via fremtidig indtjening eller via koncerntilskud. På baggrund heraf vurderes det at forudsætningerne for fortsat drift er tilstede.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Spar Gl. Landevej, Herning ApS for 2019 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.

### Andre driftsomkostninger

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

## Regnskabspraksis

### 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 nettorealisationsværdi, 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.