

Spar Gl. Landevej, Herning ApS

Gl. Landevej 153, 7400 Herning

CVR-nr. 26 67 76 88

Årsrapport for 2021

20. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2022

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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 8. juni 2022

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 2021 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 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 8. juni 2022

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

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.

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.

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 ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		1.256.090	1.611.758
Personaleomkostninger	1	-1.447.352	-1.269.534
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.743	-39.232
Andre driftsomkostninger		0	-31.398
Resultat af primær drift		-204.005	271.594
Finansielle indtægter	2	21.323	20.075
Finansielle omkostninger	3	-23.743	-34.309
Resultat før skat		-206.425	257.360
Skat af årets resultat	4	38.442	0
Årets resultat		-167.983	257.360
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-167.983	257.360
		-167.983	257.360

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2021	2020
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.042	38.193
Indretning af lejede lokaler	0	7.174
Materielle anlægsaktiver	14.042	45.367
Deposita	161.000	161.000
Finansielle anlægsaktiver	161.000	161.000
Anlægsaktiver	175.042	206.367
Fremstillede varer og handelsvarer	323.998	341.911
Varebeholdninger	323.998	341.911
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.104.956	926.219
Udsudte skatteaktiver	5 0	0
Andre tilgodehavender	329.408	461.284
Periodeafgrænsningsposter	5.079	5.441
Tilgodehavender	1.439.443	1.392.944
Likvide beholdninger	219.360	194.685
Omsætningsaktiver	1.982.801	1.929.540
Aktiver	2.157.843	2.135.907

Balance pr. 31. december

Passiver	2021	2020
	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-111.855	56.128
Egenkapital	13.145	181.128
Anden gæld	0	48.195
Langfristede gældsforpligtelser	0	48.195
Kreditinstitutter	107.883	57.273
Leverandører af varer og tjenesteydelser	184.700	155.194
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.091.519	1.013.803
Anden gæld	760.596	680.314
Kortfristede gældsforpligtelser	2.144.698	1.906.584
Gældsforpligtelser	2.144.698	1.954.779
Passiver	2.157.843	2.135.907
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualforpligtelser	7	
Særlige poster	8	

Egenkapital 1. januar - 31. december

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	56.128	181.128
Årets resultat	0	-167.983	-167.983
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>-111.855</u>	<u>13.145</u>

Noter til årsrapporten

	2021 DKK	2020 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.158.604	946.679
Pensioner	253.570	291.814
Andre omkostninger til social sikring	35.178	31.041
	<u>1.447.352</u>	<u>1.269.534</u>
	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.875	18.095
Andre finansielle indtægter	2.448	1.980
	<u>21.323</u>	<u>20.075</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	20.668	18.208
Andre finansielle omkostninger	3.075	16.101
	<u>23.743</u>	<u>34.309</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-38.442	0
	<u>-38.442</u>	<u>0</u>
5 Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver, tilgodehavender og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 35.652.		
6 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 2021 udgør DKK 323.998.

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse med opsigelsesvarsel på 3 måneder udgør DKK 49.500.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende EDB-udstyr med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den månedlige lejeudgift udgør DKK 2.990.

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.

8 Særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget lønkompensation på TDKK 239. Kompensationen er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Spar Gl. Landevej, Herning ApS for 2021 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.

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.

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.

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 nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Charlotte Guldborg Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-055212034141

IP: 87.56.xxx.xxx

2022-06-14 17:49:33 UTC

NEM ID 

Ole Villads Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-671978146935

IP: 87.56.xxx.xxx

2022-06-14 17:49:49 UTC

NEM ID 

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:24685539

IP: 87.56.xxx.xxx

2022-06-14 20:57:17 UTC

NEM ID 

Ole Villads Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-671978146935

IP: 2.130.xxx.xxx

2022-06-15 07:36:53 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FXYXE-C08LP-EKKSO-7AJ3W-2X2NB-6NECD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>