

# **WEST-MANN ApS**

Virklundvej 3  
8600 Silkeborg

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**15/11/2016**

**Karl Morten Hoffmann**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

WEST-MANN ApS

Virklundvej 3

8600 Silkeborg

Telefonnummer: 86836311

Fax: 86836328

CVR-nr: 28840004

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**

Leif Mikkelsen &amp; Partnere A/S, Registrerede revisorer

Høegh Guldbergs Gade 36C

8700 Horsens

DK Danmark

CVR-nr: 32676421

P-enhed: 1016443189

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for WEST-MANN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 15/11/2016

## Direktion

Karl Morten Hoffmann

Jens Gustav Westring Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WEST-MANN ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for WEST-MANN ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Horsens, 15/11/2016

Henrik Sørensen  
Registreret revisor  
Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Registrerede revisorer  
CVR: 32676421

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet omfatter drift af købmandsbutikken Super Spar, Virklund.

Selskabet drives fra lejede lokaler beliggende Virklundvej 3, 8600 Silkeborg.

## Udvikling i regnskabsåret

Selskabets 11. regnskabsår er afsluttet med et nettoresultat på kr. 259.767 incl. underskud af datterselskab kr. 3.413.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at indtjeningen for det kommende år vil være på niveau med indeværende år.

## Resultatanvendelse

Årets resultat kr. 259.767 foreslåes overført egenkapitalen.

Den frie egenkapital udgør pr. 30/6 2016 kr. 226.974.

Anpartskapitalen udgør kr. 125.000.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Generelt

### 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 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under den pågældende post.

## Resultatopgørelse

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.



**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincip. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

**Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

**Balance****Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er medtaget til anskaffelsessummen. Værdipapirer er medtaget til dagsværdi på statutidspunkt.

Datterselskab er medtaget til indre værdi.

100 % ejet datterselskab er CVR. nr. 30 56 44 72 West-Mann Gaming ApS, Virklundvej 3, 8600 Silkeborg.

**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ...	5 - 10 år	0 - 20%

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800/12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter som er 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsevnen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>4.075.967</b>	<b>4.162.649</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.540.576	-3.403.347
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-183.514	-190.678
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>351.877</b>	<b>568.624</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-3.413	-10.599
Andre finansielle indtægter .....		57.988	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-70.701	-106.430
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>335.751</b>	<b>451.595</b>
Skat af årets resultat .....		-75.984	-108.895
<b>Årets resultat .....</b>		<b>259.767</b>	<b>342.700</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		259.767	342.700
<b>I alt .....</b>		<b>259.767</b>	<b>342.700</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		608.748	792.262
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>608.748</b>	<b>792.262</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		93.976	97.389
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		289.599	289.599
Andre tilgodehavender .....		486.321	434.092
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>869.896</b>	<b>821.080</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.478.644</b>	<b>1.613.342</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.496.849	1.461.211
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.496.849</b>	<b>1.461.211</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		60.297	81.066
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	6.485
Udskudte skatteaktiver .....		5.617	0
Andre tilgodehavender .....		244.510	225.704
Periodeafgrænsningsposter .....		31.723	83.960
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>342.147</b>	<b>397.215</b>
Likvide beholdninger .....		118.216	52.416
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.957.212</b>	<b>1.910.842</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.435.856</b>	<b>3.524.184</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		226.974	-32.793
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>351.974</b>	<b>92.207</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	8.157
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>8.157</b>
Gæld til banker .....		0	339.317
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		77.741	118.355
Leasingforpligtelser .....		187.381	238.119
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>265.122</b>	<b>695.791</b>
Gæld til banker .....		624.979	362.990
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.364.064	1.685.196
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		78.898	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		686.819	623.743
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		13.100	13.100
Leasingforpligtelser .....		50.900	43.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.818.760</b>	<b>2.728.029</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.083.882</b>	<b>3.423.820</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.435.856</b>	<b>3.524.184</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	-3.036.732	-2.937.694
Pensionsbidrag	-338.907	-306.431
Andre omkostninger til social sikring	-164.937	-159.222
	<b>-3.540.576</b>	<b>-3.403.347</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

Andel leaseede aktiver udgør pr. 30/6 2016 kr. 220.735.

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo primo	125.000	-32.793	92.207
Årets resultat	0	259.767	259.767
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>226.974</b>	<b>351.974</b>

## 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Den andel af den langfristede gæld der forfalder efter mere end 5 år udgør kr. 0.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejekontrakt vedrørende lokaler kan opsiges med 6 måneders varsel.

Lejekontrakt vedrørende konceptelementer løber til og med 30/4 2021. Betaling pr. måned udgør kr. 1.547,44.

Kædemedlemsaftale med Dagrofa ApS kan opsiges med 9 måneders varsel.

### **Kaution- og garantiforpligtelser:**

Udover de i årsrapporten oplyste forpligtelser findes der kun almindelige forretningsmæssige garantier

### **Hæftelse til sambeskatning:**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Koncernens danske selskaber hæfter ligeledes solidarisk for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelse overfor Nordea:

Virksomhedspant stort kr. 1.500.000.

Maximum på kassekredit andrager kr. 1.000.000. Bogført værdi pantsatte aktiver udgør kr. 1.945.159. Herudover er der stillet garanti overfor kreditorer kr. 48.000.