

**West-Mann Egeparken ApS**  
**Egeparken 2 B**  
**8600 Silkeborg**

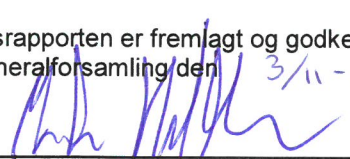
**CVR-nr. 30 56 44 72**

---

**Årsrapport for 2022/23**

---

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 3/11 - 2023



---

Karl Morten Hoffmann  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	11
Balance pr. 30. juni 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for West-Mann Egeparken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.


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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 3/11 - 2023

Direktion



Karl Morten Hoffmann  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til kapitalejeren i West-Mann Egeparken ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for West-Mann Egeparken ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 3/11-2023

Leif Mikkelsen & Partnere A/S  
Godkendte revisorer  
CVR-nr. 32 67 64 21



Frank Lyng Jensen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne10948

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

West-Mann Egeparken ApS  
Egeparken 2 B  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 56 44 72

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Silkeborg

**Direktion**

Karl Morten Hoffmann, direktør

**Revisor**

Leif Mikkelsen & Partnere A/S  
Godkendte revisorer  
Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1 th.  
8700 Horsens

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er drift af dagligvareforretning og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 406.743, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.106.743.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for West-Mann Egeparken ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. lønrefusion.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

### **Balancen**

#### **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.

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

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

<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
-----------------	------------------



## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år 0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023**

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.142.582</b>	<b>2.952.812</b>
Personaleomkostninger	1	-2.524.404	-2.740.672
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>618.178</b>	<b>212.140</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-93.864	-99.312
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>524.314</b>	<b>112.828</b>
Finansielle indtægter	2	5.631	3.849
Finansielle omkostninger		-7.464	-13.025
<b>Resultat før skat</b>		<b>522.481</b>	<b>103.652</b>
Skat af årets resultat	3	-115.738	-23.182
<b>Årets resultat</b>		<b>406.743</b>	<b>80.470</b>
Foreslået udbytte		406.743	80.469
Overført resultat		0	1
		<b>406.743</b>	<b>80.470</b>

**Balance pr. 30. juni 2023**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		284.914	378.778
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>284.914</b>	<b>378.778</b>
Deposita		174.200	95.600
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>174.200</b>	<b>95.600</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>459.114</b>	<b>474.378</b>
Færdigvarer og handelsvarer		1.101.447	929.215
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.101.447</b>	<b>929.215</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.489	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		441.654	194.559
Andre tilgodehavender		191.504	136.335
Periodeafgrænsningsposter		52.530	44.444
<b>Tilgodehavender</b>		<b>692.177</b>	<b>375.338</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>383.676</b>	<b>408.122</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.177.300</b>	<b>1.712.675</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.636.414</b>	<b>2.187.053</b>

## Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		575.000	575.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		406.743	80.469
<b>Egenkapital</b>		<b>1.106.743</b>	<b>780.469</b>
Hensættelse til udskudt skat		23.379	26.188
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>23.379</b>	<b>26.188</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		933.462	938.882
Skyldigt sambeskatningsbidrag		118.547	22.267
Anden gæld		454.283	419.247
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.506.292</b>	<b>1.380.396</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.506.292</b>	<b>1.380.396</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.636.414</b>	<b>2.187.053</b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

**Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	575.000	80.469	780.469
Betalt ordinært udbytte	0	0	-80.469	-80.469
Årets resultat	0	0	406.743	406.743
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>125.000</b>	<b>575.000</b>	<b>406.743</b>	<b>1.106.743</b>

## Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.310.855	2.504.556
Pensioner	139.015	139.670
Andre omkostninger til social sikring	57.245	69.367
Andre personaleomkostninger	17.289	27.079
	<b>2.524.404</b>	<b>2.740.672</b>
	<b>2.524.404</b>	<b>2.740.672</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.281	3.507
Andre finansielle indtægter	350	342
	<b>5.631</b>	<b>3.849</b>
	<b>5.631</b>	<b>3.849</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-2.809	915
Sambeskatningsbidrag	118.547	22.267
	<b>115.738</b>	<b>23.182</b>
	<b>115.738</b>	<b>23.182</b>

#### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Frevic ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

#### Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med variabel omsætningsbestemt husleje. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

## Noter

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelse overfor Dagrofa Logistik A/S:

Virksomhedspant stort kr. 700.000.

Bogført værdi for pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2023 kr. 1.107.934.

Herudover er der stillet bankgaranti overfor øvrige leverandører på i alt kr. 112.000.