

# **Købmanden Wandallsvej ApS**


Wandallsvej 10, 5700 Svendborg

CVR-nr. 33 97 10 01

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2017.

  
Arne Henning Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Købmanden Wandallsvej ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 10. maj 2017

**Direktion**

Arne Henning Petersen



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Købmanden Wandallsvej ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Købmanden Wandallsvej ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

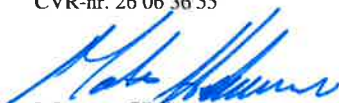
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 10. maj 2017

### **Tranberg**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55



Morten Heitmann  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Købmanden Wandallsvej ApS  
Wandallsvej 10  
5700 Svendborg

E-mail: wandallsvej@spar.dk

CVR-nr.: 33 97 10 01

Stiftet: 28. oktober 2011

Hjemsted: Svendborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Arne Henning Petersen

**Revision**

Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ryttervej 4  
5700 Svendborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været at drive detailhandel med dagligvarer m.v., hvilket er i overensstemmelse med formålet.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 3.386 t.kr. mod 2.716 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 252 t.kr. mod 75 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Købmanden Wandallsvej ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstige restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkastbaseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Købmanden Wandallsvej ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.386.334</b>	<b>2.715.689</b>
1 Personaleomkostninger	-2.990.469	-2.506.913
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.336	-59.088
<b>Driftsresultat</b>	<b>350.529</b>	<b>149.688</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.005	0
Andre finansielle indtægter	1.759	7.835
3 Øvrige finansielle omkostninger	-45.763	-62.632
<b>Resultat før skat</b>	<b>324.530</b>	<b>94.891</b>
4 Skat af årets resultat	-72.198	-20.300
<b>Årets resultat</b>	<b>252.332</b>	<b>74.591</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	252.332	74.591
<b>Disponeret i alt</b>	<b>252.332</b>	<b>74.591</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.667	34.954
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.667</u>	<u>34.954</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	317.749	317.749
7 Andre tilgodehavender	753.200	753.178
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.070.949</u>	<u>1.070.927</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.104.616</u></b>	<b><u>1.105.881</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.519.544	1.637.597
Varebeholdninger i alt	<u>1.519.544</u>	<u>1.637.597</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.440	21.060
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	526.707	14.233
Udsudte skatteaktiver	0	48.300
Andre tilgodehavender	339.838	240.676
Periodeafgrænsningsposter	19.848	33.834
Tilgodehavender i alt	<u>923.833</u>	<u>358.103</u>
Likvide beholdninger	<u>38.515</u>	<u>34.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.481.892</u></b>	<b><u>2.029.700</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.586.508</u></b>	<b><u>3.135.581</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	80.000	80.000
9	Overført resultat	447.057	194.725
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>527.057</b>	<b>274.725</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	2.800	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.800</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	520.704	761.634
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.716.269	1.649.870
	Gæld til tilknyttede virksomheder	75.000	16.949
	Selskabsskat	21.098	0
	Anden gæld	723.580	432.403
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.056.651	2.860.856
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.056.651</b>	<b>2.860.856</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.586.508</b>	<b>3.135.581</b>

10 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 **Eventualposter**

## Noter

---

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.691.888	2.277.696
Pensioner	174.604	158.548
Andre omkostninger til social sikring	72.526	47.489
Personaleomkostninger i øvrigt	51.451	23.180
	<b>2.990.469</b>	<b>2.506.913</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	8
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.127	50.412
Mindre nyanskaffelser	21.209	8.676
	<b>45.336</b>	<b>59.088</b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	2.849
Andre finansielle omkostninger	45.763	59.783
	<b>45.763</b>	<b>62.632</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	21.098	0
Årets regulering af udskudt skat	51.100	20.300
	<b>72.198</b>	<b>20.300</b>

**Noter**

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2016	118.733	278.733
Tilgang i årets løb	22.840	0
Afgang i årets løb	0	-160.000
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<u><b>141.573</b></u>	<u><b>118.733</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-83.779	-118.700
Årets afskrivninger	-24.127	-23.746
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	58.667
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<u><b>-107.906</b></u>	<u><b>-83.779</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>33.667</b></u>	<u><b>34.954</b></u>
<b>6. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2016	<u>317.749</u>	<u>317.749</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<u><b>317.749</b></u>	<u><b>317.749</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>317.749</b></u>	<u><b>317.749</b></u>
<b>7. Andre tilgodehavender</b>		
Vedrører garantistillelse til leverandører og deposita.		
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	194.725	120.134
Årets overførte overskud eller underskud	<u>252.332</u>	<u>74.591</u>
	<u><b>447.057</b></u>	<u><b>194.725</b></u>

## Noter

---

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til SuperSpar og pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.050 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.520 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	37 t.kr.

Til sikkerhed for Danske Spil er stillet garanti 117 t.kr.

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Ingen.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler:

På aftaler hvor løbetiden overstiger 12 måneder udgør de årlige ydelser 46 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ARTI Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.