

OFFICE PARTNER ApS

Vandmanden 10 B
9200 Aalborg SV

CVR-nr. 10 02 11 62

Årsrapport for 2023
(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. juni 2024

Gert Kjæhr
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for OFFICE PARTNER 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 25. juni 2024

Direktion

Gert Kjæhr
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i OFFICE PARTNER ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OFFICE PARTNER ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Løgstør, den 25. juni 2024

Danrevi Løgstør v/Jens H. Hedegaard
Godkendt revisionsvirksomhed
CVR-nr. 42 74 64 52

Jens H. Hedegaard
Revistreret revisor
mne545

Selskabsoplysninger

Selskabet

OFFICE PARTNER ApS
Vandmanden 10 B
9200 Aalborg SV

Telefon: 96314660

CVR-nr.: 10 02 11 62

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 24. februar 2000

Regnskabsår: 24. regnskabsår

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Gert Kjæhr, direktør

Revisor

Danrevi Løgstør v/Jens H. Hedegaard
Godkendt revisionsvirksomhed
Østerbrogade 19
9670 Løgstør

Pengeinstitut

Sparekassen Danmark
Vandmanden 10B
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af salg af kopi og printerudstyr, samt salg af kaffemaskiner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 1.035.263, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 9.261.370.

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 OFFICE PARTNER ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		8.400.419	4.602.840
Personaleomkostninger	1	<u>-7.019.347</u>	<u>-3.195.835</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.381.072	1.407.005
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-215.175</u>	<u>-52.303</u>
Resultat før finansielle poster		1.165.897	1.354.702
Finansielle indtægter	2	195.551	9.358
Finansielle omkostninger	3	<u>-40.691</u>	<u>-18.840</u>
Resultat før skat		1.320.757	1.345.220
Skat af årets resultat	4	<u>-285.494</u>	<u>-327.920</u>
Årets resultat		<u>1.035.263</u>	<u>1.017.300</u>
Foreslået udbytte		1.000.000	500.000
Overført resultat		<u>35.263</u>	<u>517.300</u>
		<u>1.035.263</u>	<u>1.017.300</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Udlejningsmaskiner	5	728.522	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	552.187	126.141
Demo maskiner	5	85.629	0
Materielle anlægsaktiver		<u>1.366.338</u>	<u>126.141</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.366.338</u>	<u>126.141</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.867.951</u>	<u>1.362.067</u>
Varebeholdninger		<u>2.867.951</u>	<u>1.362.067</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.918.278	2.074.283
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	476.283
Andre tilgodehavender		23.125	23.125
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		776	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>274.285</u>	<u>160.063</u>
Tilgodehavender		<u>2.216.464</u>	<u>2.733.754</u>
Likvide beholdninger		<u>6.704.242</u>	<u>2.877.876</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.788.657</u>	<u>6.973.697</u>
Aktiver i alt		<u><u>13.154.995</u></u>	<u><u>7.099.838</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		135.000	125.000
Overkurs ved emission		115.000	0
Overført resultat		8.011.370	3.985.501
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	500.000
Egenkapital		<u>9.261.370</u>	<u>4.610.501</u>
Hensættelse til udskudt skat		72.756	33.909
Hensatte forpligtelser i alt		<u>72.756</u>	<u>33.909</u>
Anden gæld		0	152.487
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>152.487</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.476.704	764.034
Gæld til tilknyttede virksomheder		263.703	548.522
Selskabsskat		303.568	332.828
Anden gæld		1.422.088	657.557
Feriepengeforpligtelser		354.806	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.820.869</u>	<u>2.302.941</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.820.869</u>	<u>2.455.428</u>
Passiver i alt		<u>13.154.995</u>	<u>7.099.838</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	0	3.985.502	500.000	4.610.502
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	10.000	115.000	3.990.605	500.000	4.615.605
Korrigeret egenkapital 1. januar 2023	135.000	115.000	7.976.107	1.000.000	9.226.107
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	0	35.263	1.000.000	1.035.263
Egenkapital 31. december 2023	135.000	115.000	8.011.370	1.000.000	9.261.370

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	6.115.947	2.470.708
Pensioner	387.984	320.008
Andre omkostninger til social sikring	111.257	114.350
Andre personaleomkostninger	404.159	290.769
	<u>7.019.347</u>	<u>3.195.835</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	644
Andre finansielle indtægter	186.307	8.714
Valutakursgevinster	9.244	0
	<u>195.551</u>	<u>9.358</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.851	4.764
Kursreguleringer omkostninger	0	49
Valutakurstab	12.136	0
Rentetillæg selskabsskat	21.704	14.027
	<u>40.691</u>	<u>18.840</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	281.864	318.802
Årets udskudte skat	3.630	9.118
	<u>285.494</u>	<u>327.920</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Udlejningsma skiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Demo maskiner
Kostpris 1. januar 2023	2.736.731	1.251.588	272.962
Tilgang i årets løb	0	185.113	31.562
Afgang i årets løb	-48.380	0	-40.249
Kostpris 31. december 2023	<u>2.688.351</u>	<u>1.436.701</u>	<u>264.275</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.940.699	719.923	158.321
Årets afskrivninger	50.204	164.591	55.118
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-31.074	0	-34.793
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>1.959.829</u>	<u>884.514</u>	<u>178.646</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>728.522</u>	<u>552.187</u>	<u>85.629</u>

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet GK Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 5 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3, i alt t.kr. 15.

Restløbetid i 11 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 6, i alt tkr. 66.

Restløbetid i 29 mdr. med en gennemsnitsydelse på tkr. 1 i alt 29 tkr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.