

H.J. KONTORCENTER A/S

Virksomhedsvej 2
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/09/2018

Erik Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden H.J. KONTORCENTER A/S
Virksomhedsvej 2
9900 Frederikshavn

Telefonnummer: 98423800

CVR-nr: 10464196

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 18/09/2018

Direktion

Jens Ifversen

Bestyrelse

Michael Lørup Jørgensen

Jens Vejsgaard

Jens Ifversen

Jørgen Ove Jensen

René Kennet Nedergaard

Morten Fynbo

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i H.J. KONTORCENTER A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.J. KONTORCENTER A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 udvidet 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 udvidet 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.

Sæby, 18/09/2018

Niels Poulsen , mne3372
Registreret Revisor
NP Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR: 38257846

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg af kontorartikler, - møbler, -maskine og service af disse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat af primær drift er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning indgået aftale at afvikle kapitalselskab med en hensættelse til tab på dette med tkr. 800, men ellers er der ikke truffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, og 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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger

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

Eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv køre-/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:

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi pct
Indretning lejede lokaler	10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3- 10 år	0

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

Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug og revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter finansielle indtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende fremmed valuta

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 egenkapital med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med en dansk virksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskabet i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og indretning lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet ”Af- og nedskrivninger”

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

Finansielle anlægsaktiver:

Andele i andre kapitalvirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger:

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

.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Skyldig skat 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 betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med en dansk virksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskabet i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		9.521.719	10.129.280
Personaleomkostninger	1	-8.528.897	-8.870.498
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-220.327	-331.768
Resultat af ordinær primær drift		772.495	927.014
Andre finansielle indtægter		32.745	61.765
Nedskrivning af finansielle aktiver		-800.000	0
Øvrige finansielle omkostninger		-314.528	-304.137
Ordinært resultat før skat		-309.288	684.642
Skat af årets resultat		-110.000	-175.000
Årets resultat		-419.288	509.642
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Overført resultat		-419.288	9.642
I alt		-419.288	509.642

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		508.316	519.220
Indretning af lejede lokaler		128.695	0
Materielle anlægsaktiver i alt		637.011	519.220
Andre værdipapirer og kapitalandele		163.625	963.625
Finansielle anlægsaktiver i alt		163.625	963.625
Anlægsaktiver i alt		800.636	1.482.845
Fremstillede varer og handelsvarer		5.348.076	5.287.090
Varebeholdninger i alt		5.348.076	5.287.090
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.807.197	2.984.933
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	925.813
Andre tilgodehavender		144.224	134.100
Periodeafgrænsningsposter		175.647	203.358
Tilgodehavender i alt		7.127.068	4.248.204
Likvide beholdninger		5.812	6.100
Omsætningsaktiver i alt		12.480.956	9.541.394
Aktiver i alt		13.281.592	11.024.239

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	2	800.000	800.000
Overført resultat		1.341.337	1.760.625
Forslag til udbytte		0	500.000
Egenkapital i alt		2.141.337	3.060.625
Gæld til banker		845.108	863.670
Skyldig selskabsskat		110.000	175.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	955.108	1.038.670
Gæld til banker		4.097.123	3.303.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.606.280	1.437.497
Skyldig selskabsskat		175.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.306.744	2.183.969
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.185.147	6.924.944
Gældsforpligtelser i alt		11.140.255	7.963.614
Passiver i alt		13.281.592	11.024.239

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
		kr.
Gager	-7.393.670	-7.805.233
Bestyrelseshonorar	-60.000	-60.000
Pensionsbidrag	-767.806	-722.491
Andre omkostninger til social sikring mv	-307.421	-282.774
	<u>-8.528.897</u>	<u>-8.870.498</u>

I henhold til årsregnskabslovens § 98 b, stk 3 udelades vederlag til direktionen.

2. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af aktier a nom 100 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital	<u>800.000</u>
Aktiekapital ultimo	<u>800.000</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	915.108	70.000	845.108	520.000

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med finansieringsselskaber med årlig ydelse på tkr. 350 og en restløbetid på mellem 5-55 md og restsum tkr 725.

Selskabet er sambeskattet med HJ Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen fra og med regnskabsåret 2013. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber er endnu ikke opgjort på balancedagen. Der henvises til administrationsselskabets HJ Holding ApS årsregnskab for yderligere oplysninger

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for enhver mellemværende med pengeinstitut:

Skadesløsbrev virksomhedspant tkr. 5.500 med pant i good-will, driftsmidler, varelagre og simple fordringer. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2018 tkr. 12.663.

Aktier i kapitalselskab med regnskabsmæssig værdi tkr 134

6. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Huslejekontrakt for Virksomhedsvej 2 indgået på markedsvilkår med årlig husleje på tkr. 504

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Gennemsnitligt antal ansatte	16	16