

# **H.J. KONTORCENTER A/S**

Virksomhedsvej 2  
9900 Frederikshavn

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

**22/09/2017**

**Erik Nielsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

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

Telefonnummer: 98423800

CVR-nr: 10464196

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017

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.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 22/09/2017

## Direktion

Jens Ifversen

## Bestyrelse

Michael Lørup Jørgensen

Jens Vejsgaard

Jens Ifversen

Jørgen Ove Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i H.J. KONTORCENTER A/S

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.J. KONTORCENTER A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og danske revisorerers 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

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

I tilknytning til vores 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 gennemgangen 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, 22/09/2017

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 er tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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:

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3- 10 år

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

### Financielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i andre virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger:

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

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

### 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 acontoskatter.

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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>10.129.280</b>	<b>9.958.146</b>
Personaleomkostninger .....	1	-8.870.498	-8.792.887
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-331.768	-345.785
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>927.014</b>	<b>819.474</b>
Andre finansielle indtægter .....		61.765	60.980
Øvrige finansielle omkostninger .....		-304.137	-355.021
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>684.642</b>	<b>525.433</b>
Skat af årets resultat .....		-175.000	-115.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>509.642</b>	<b>410.433</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		500.000	0
Overført resultat .....		9.642	410.433
<b>I alt</b> .....		<b>509.642</b>	<b>410.433</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		519.220	625.906
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>519.220</b>	<b>625.906</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		963.625	29.625
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>963.625</b>	<b>29.625</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.482.845</b>	<b>655.531</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		5.287.090	5.586.720
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>5.287.090</b>	<b>5.586.720</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.984.933	3.291.381
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		925.813	636.177
Andre tilgodehavender .....		134.100	132.600
Periodeafgrænsningsposter .....		203.358	135.601
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>4.248.204</b>	<b>4.195.759</b>
Likvide beholdninger .....		6.100	4.959
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>9.541.394</b>	<b>9.787.438</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>11.024.239</b>	<b>10.442.969</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	800.000	800.000
Overført resultat .....		1.760.625	1.750.983
Forslag til udbytte .....		500.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.060.625</b>	<b>2.550.983</b>
Gæld til banker .....		863.670	203.625
Skyldig selskabsskat .....		175.000	115.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.038.670</b>	<b>318.625</b>
Gæld til banker .....		3.303.478	3.805.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.437.497	1.902.257
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.183.969	1.865.165
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.924.944</b>	<b>7.573.361</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.963.614</b>	<b>7.891.986</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>11.024.239</b>	<b>10.442.969</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	800.000	1.750.983		2.550.983
Betalt udbytte .....		9.642	500.000	509.642
Egenkapital, ultimo .....	800.000	1.760.625	500.000	3.060.625

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
		<b>kr.</b>
Gager	-7.805.233	-7.759.893
Bestyrelses honorar	-60.000	-60.000
Pensionsbidrag	-722.491	-689.946
Andre omkostninger til social sikring mv	-282.774	-283.048
	<u>-8.870.498</u>	<u>-8.792.887</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.

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

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	933.670	70.000	863.670	563.470

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter på biler og driftsmidler med finansieringsselskaber med årlig ydelse på tkr. 298 og en gennemsnitlig restløbetid på 27 md og restsum tkr 640.

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 2017 tkr. 8.791.

Aktier i kapitalselskab med regnskabsmæssig værdi tkr 934

## 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

## 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	16	17