

H.J. KONTORCENTER A/S

Virksomhedsvej 2
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/09/2016

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: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016

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 23/08/2016

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H.J. KONTORCENTER A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sæby, 23/08/2016

Niels Poulsen
Registreret Revisor
NP Revision
CVR: 16077844

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

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		9.958.146	9.911.508
Personaleomkostninger	1	-8.792.887	-8.392.057
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-345.785	-594.108
Resultat af ordinær primær drift		819.474	925.343
Andre finansielle indtægter		60.980	46.207
Øvrige finansielle omkostninger		-355.021	-380.827
Ordinært resultat før skat		525.433	590.723
Ekstraordinære omkostninger		0	-69.160
Ekstraordinært resultat før skat		525.433	521.563
Skat af årets resultat		-115.000	-110.000
Årets resultat		410.433	411.563
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		410.433	411.563
I alt		410.433	411.563

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		625.906	655.641
Materielle anlægsaktiver i alt		625.906	655.641
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.625	29.625
Finansielle anlægsaktiver i alt		29.625	29.625
Anlægsaktiver i alt		655.531	685.266
Fremstillede varer og handelsvarer		5.586.720	5.796.798
Varebeholdninger i alt		5.586.720	5.796.798
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.291.381	2.979.229
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		636.177	376.709
Andre tilgodehavender		132.600	155.975
Periodeafgrænsningsposter		135.601	92.629
Tilgodehavender i alt		4.195.759	3.604.542
Likvide beholdninger		4.959	6.140
Omsætningsaktiver i alt		9.787.438	9.407.480
Aktiver i alt		10.442.969	10.092.746

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	3	800.000	800.000
Overført resultat		1.750.983	1.340.550
Egenkapital i alt		2.550.983	2.140.550
Gæld til banker		203.625	203.661
Skyldig selskabsskat		115.000	56.288
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	318.625	259.649
Gæld til banker		3.805.939	4.364.880
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.902.257	1.542.194
Skyldig selskabsskat		56.288	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.808.877	1.785.173
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.573.361	7.692.247
Gældsforpligtelser i alt		7.891.986	7.952.196
Passiver i alt		10.442.969	10.092.746

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	800.000	1.340.550	2.140.550
Årets resultat		410.433	410.433
Egenkapital, ultimo	800.000	1.750.983	2.550.983

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
		kr.
Gager	-7.759.893	-7.322.045
Bestyrelshonorar	-60.000	-60.000
Pensionsbidrag	-689.946	-734.439
Andre omkostninger til social sikring mv	-283.048	-275.573
	<u>-8.792.887</u>	<u>-8.392.057</u>

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

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-388.972	-594.108
Regnskabsmæssig fortjeneste salg anlægsaktiver	43.187	0
	<u>-345.785</u>	<u>-594.108</u>

3. 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	800.000
Aktiekapital ultimo	<u>800.000</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	203625	0	203625	203625
	<u>203625</u>	<u>0</u>	<u>203625</u>	<u>203625</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter på biler og driftsmidler med finansieringsselskaber med årlig ydelse på tkr. 396 og en gennemsnitlig restløbetid på 17 md og restsum tkr 622.

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

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Løspantebrev tkr 200 med pant i good-will, driftsmidler og driftsinventar, samt lejerettigheder. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2016 tkr. 626.

Skadesløsbrev virksomhedspant tkr. 4.500 med pant i good-will, driftsmidler, varelagre og simple fordringer. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2016 tkr. 9.504.

Nøgelpersonforsikring på direktør med dødsfaldsdækning på oprindelig tkr 950 er stillet til sikkerhed for ethvert mellemværende med pengeinstitut.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

HJ Holding ApS, Virksomhedsvej 2, 9900 Frederikshavn
Jens Vejsgaard, Syrenvej 3, 9900 Frederikshavn
René Nedergaard, Visbergsgade 10, 9900 Frederikshavn

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:
Huslejekontrakt på Virksomhedsvej 2 indgået på markedsvilkår.