

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

Virksomhedsvej 2  
9900 Frederikshavn

Årsrapport  
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/09/2019**

---

**Jørgen Ove Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

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

Telefonnummer: 98423800

CVR-nr: 10464196

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for H.J. KONTORCENTER A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 13/09/2019

## Direktion

Jens Ifversen

## Bestyrelse

Jens Vejsgaard

Jens Ifversen

Michael Lørup Jørgensen

René Kennet Nedergaard

Morten Fynbo

Jørgen Ove Jensen

# 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 2018 - 30. juni 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

## Ledelsens ansvar

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

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, 13/09/2019

Niels Poulsen , mne3372  
Registreret Revisor  
RevisorDK 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 delvis tilfredsstillende, men præget af meromkostninger i forbindelse med implementering af webshop.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er 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 andre indtægter

#### **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 andre indtægter.

#### **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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>9.744.887</b>	<b>9.521.719</b>
Personaleomkostninger .....	1	-9.111.672	-8.528.897
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-315.902	-220.327
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>317.313</b>	<b>772.495</b>
Andre finansielle indtægter .....		68.427	32.745
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		0	-800.000
Øvrige finansielle omkostninger .....		-239.430	-314.528
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>146.310</b>	<b>-309.288</b>
Skat af årets resultat .....		-32.000	-110.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>114.310</b>	<b>-419.288</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		114.310	-419.288
<b>I alt</b> .....		<b>114.310</b>	<b>-419.288</b>

# Balance 30. juni 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		680.163	508.316
Indretning af lejede lokaler .....		123.882	128.695
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>804.045</b>	<b>637.011</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		163.625	163.625
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>163.625</b>	<b>163.625</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>967.670</b>	<b>800.636</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		4.998.521	5.348.076
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>4.998.521</b>	<b>5.348.076</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.261.917	6.807.197
Andre tilgodehavender .....		127.500	144.224
Periodeafgrænsningsposter .....		106.847	175.647
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.496.264</b>	<b>7.127.068</b>
Likvide beholdninger .....		7.955	5.812
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.502.740</b>	<b>12.480.956</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.470.410</b>	<b>13.281.592</b>

# Balance 30. juni 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	800.000	800.000
Overført resultat .....		1.455.648	1.341.337
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.255.648</b>	<b>2.141.337</b>
Gæld til banker .....		0	845.108
Skyldig selskabsskat .....		18.000	110.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>18.000</b>	<b>955.108</b>
Gæld til banker .....		3.454.950	4.097.123
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.696.665	3.606.280
Skyldig selskabsskat .....		100.000	175.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.945.147	2.306.744
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.196.762</b>	<b>10.185.147</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.214.762</b>	<b>11.140.255</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.470.410</b>	<b>13.281.592</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
		kr.
Gager	-7.919.289	-7.393.670
Bestyrelses honorar	-60.000	-60.000
Pensionsbidrag	-786.998	-767.806
Andre omkostninger til social sikring mv	-345.386	-307.421
	<u>-9.111.672</u>	<u>-8.528.897</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	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	236.181	236,181	0	0

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med finansieringsselskaber med årlig ydelse på tkr. 281 og en restløbetid på mellem 15-43 md og restsum tkr 628.

Selskabet har indgået 10 årig lejekontrakt med årlig husleje på tkr 514

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 2019 tkr. 8.941.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	18