

Gasværksvej 3  
9300 Sæby  
Tlf: 98 46 26 00

Erhvervsparken 15  
9700 Brønderslev  
Tlf: 98 80 00 88

Thyboevej 5  
9000 Aalborg  
(Kun indlevering)

CVR. 38257846  
revisor@98462600.dk  
www.revisordk.dk

## H.J. KONTORCENTER A/S

Virksomhedsvej 2,

9900 Frederikshavn

CVR-nr. 10464196

## Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

36. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12. januar 2024

---

Jørgen Ove Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for H.J. KONTORCENTER A/S.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Det interne årsregnskab indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 29. december 2023

### **Direktion**

Jens Ifversen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Jørgen Ove Jensen  
Formand

Michael Lørup Jørgensen  
Medlem

Morten Fynbo  
Medlem

Jens Ifversen  
Medlem

René Kennet Nedergaard  
Medlem

## 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 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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

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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede 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, den 29. december 2023

### RevisorDK Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 38257846

Verner F. Larsen  
Registreret revisor  
mne862

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	H.J. KONTORCENTER A/S Virksomhedsvej 2, 9900 Frederikshavn
Telefon	98423800
CVR-nr.	10464196
Stiftelsesdato	1. november 1986
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
<b>Bestyrelse</b>	Jørgen Ove Jensen Michael Lørup Jørgensen Morten Fynbo Jens Ifversen René Kennet Nedergaard
<b>Direktion</b>	Jens Ifversen
<b>Revisor</b>	RevisorDK Godkendt Revisionsanpartsselskab Gasværksvej 3 9300 Sæby
CVR-nr.	38257846

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af kontorartikler, -møbler, -maskine og it samt service af disse.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på kr. 40.843, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på kr. 13.256.730, og en egenkapital på kr. 2.968.695.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for H.J. KONTORCENTER A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

#### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Eventualforpligtelser**

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>11.146.023</b>	<b>10.340.424</b>
Personaleomkostninger	1	-10.467.423	-9.333.399
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-372.446	-375.718
<b>Driftsresultat</b>		<b>306.154</b>	<b>631.307</b>
Andre finansielle indtægter		15.254	10.636
Finansielle omkostninger		-271.565	-76.396
<b>Resultat før skat</b>		<b>49.843</b>	<b>565.547</b>
Skat af årets resultat		-9.000	-130.000
<b>Årets resultat</b>		<b>40.843</b>	<b>435.547</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	200.000
Overført resultat		40.843	235.547
<b>Resultatdisponering</b>		<b>40.843</b>	<b>435.547</b>

## Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.673.952	889.032
Indretning af lejede lokaler		198.266	167.930
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.872.218</b>	<b>1.056.962</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		59.625	59.625
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>59.625</b>	<b>59.625</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.931.843</b>	<b>1.116.587</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		5.911.581	6.239.683
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.911.581</b>	<b>6.239.683</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.969.195	3.438.370
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		171.319	283.514
Andre tilgodehavender		193.620	127.500
Periodeafgrænsningsposter		73.144	70.479
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.407.278</b>	<b>3.919.863</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.028</b>	<b>13.566</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.324.887</b>	<b>10.173.112</b>
<b>Aktiver</b>		<b>13.256.730</b>	<b>11.289.699</b>

## Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		800.000	800.000
Overført resultat		2.168.695	2.127.852
Udbytte for regnskabsåret		0	200.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.968.695</b>	<b>3.127.852</b>
Gæld til kreditinstitutter		436.676	60.000
Selskabsskat		103.000	117.000
Feriepengeindefrysning		918.607	887.543
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.458.283</b>	<b>1.064.543</b>
Gæld til banker		5.419.203	2.905.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.875.551	1.786.626
Anden gæld		1.534.998	2.405.519
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>8.829.752</b>	<b>7.097.304</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>10.288.035</b>	<b>8.161.847</b>
<b>Passiver</b>		<b>13.256.730</b>	<b>11.289.699</b>
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	800.000	2.127.852	200.000	3.127.852
Betalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	40.843	0	40.843
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>800.000</b>	<b>2.168.695</b>	<b>0</b>	<b>2.968.695</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**Noter**

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	9.093.789	8.114.023
Pensioner	921.868	915.106
Andre omkostninger til social sikring	451.948	304.270
	<b>10.467.605</b>	<b>9.333.399</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>20</u>	<u>17</u>

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

**2. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingkontrakter med finansieringsselskaber med årlig ydelse på tkr. 286 og en restløbetid på mellem 2-15 md. og restsum på tkr 272

Selskabet har indgået uopsigelig 10 årig lejekontrakt med årlig husleje på tkr 524 med restløbetid 6 år

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

**3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

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 2023 tkr. 10.880

Til sikkerhed for mellemværende med finansieringsselskab er stillet købekontrakt med ejendomsforbehold i automobil med regnskabsmæssig værdi tkr 627 og restgæld tkr 436