

Niels Poulsen
Registreret Revisor

Richard I. Christensen
Revisor cand.merc.aud.

Skolegade 6
9300 Sæby
Tlf. 98 46 26 00

Erhvervsparken 15
9700 Brønderslev
Tlf. 98 80 00 88

Østergade 36
9400 Nørresundby
(Kun indlevering)

CVR. 38 25 78 46
revisor@98462600.dk
www.revisordk.dk

H.J. KONTORCENTER A/S

Virksomhedsvej 2,

9900 Frederikshavn

CVR-nr. 10464196

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

34. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. november 2021

Jørgen Ove Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for H.J. KONTORCENTER A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 23. november 2021

Direktion

Jens Ifversen
Direktør

Bestyrelse

Jørgen Ove Jensen
Formand

Jens Vejsgaard
Medlem

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 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 23. november 2021

RevisorDK, Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 38257846

Niels Poulsen
Registreret revisor
mne3372

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | H.J. KONTORCENTER A/S Virksomhedsvej 2, 9900 Frederikshavn |
| CVR-nr. | 10464196 |
| Stiftelsesdato | 1. november 1986 |
| Regnskabsår | 1. juli 2020 - 30. juni 2021 |
| Bestyrelse | Jørgen Ove Jensen Jens Vejsgaard Michael Lørup Jørgensen Morten Fynbo Jens Ifversen René Kennet Nedergaard |
| Direktion | Jens Ifversen , Direktør |
| Revisor | RevisorDK, Godkendt Revisionsanpartsselskab Skolegade 6D 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 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. 284.010, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 11.109.656, og en egenkapital på kr. 2.692.305.

Årets resultat af primær drift er delvis tilfredsstillende på grund af af covid 19 pandemi.

Covid 19 støtte er opført under andre indtægter og sammenligningstal er tilpasset for sidste regnskabsår.

Resultat er påvirket af overgangsordningen for feriepenge fra den regnskabsmæssige summariske opgørelse til samtidigsferie med tkr 600 i yderligere feriepengeforpligtelse. Soliditetsprocenten er påvirket negativt med ca 3 %, på grund af covid 19 lån har medført indestående i pengeinstitut på balancedagen og dermed større balancesum.

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 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt kompensation på baggrund af Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

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 | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | 10.863.890 | 10.458.099 |
| Personaleomkostninger | 2 | -10.081.614 | -9.746.785 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -375.759 | -310.060 |
| Driftsresultat | | 406.517 | 401.254 |
| Andre finansielle indtægter | | 8.832 | 44.203 |
| Finansielle omkostninger | | -50.339 | -246.810 |
| Resultat før skat | | 365.010 | 198.647 |
| Skat af årets resultat | | -81.000 | -46.000 |
| Årets resultat | | 284.010 | 152.647 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 284.010 | 152.647 |
| Resultatdisponering | | 284.010 | 152.647 |

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.102.531 | 813.844 |
| Indretning af lejede lokaler | | 152.983 | 174.786 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.255.514 | 988.630 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 86.888 | 139.553 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 86.888 | 139.553 |
| Anlægsaktiver | | 1.342.402 | 1.128.183 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 4.781.883 | 5.194.383 |
| Varebeholdninger | | 4.781.883 | 5.194.383 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.155.307 | 2.794.050 |
| Andre tilgodehavender | | 127.500 | 127.500 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 262.876 | 246.393 |
| Tilgodehavender | | 3.545.683 | 3.167.943 |
| Likvide beholdninger | | 1.439.688 | 20.467 |
| Omsætningsaktiver | | 9.767.254 | 8.382.793 |
| Aktiver | | 11.109.656 | 9.510.976 |

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 800.000 | 800.000 |
| Overført resultat | | 1.892.305 | 1.608.295 |
| Egenkapital | | 2.692.305 | 2.408.295 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 120.620 | 182.872 |
| Selskabsskat | | 81.000 | 46.000 |
| Feriepengeindefrysning | | 861.749 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 1.063.369 | 228.872 |
| Gæld til banker | | 54.838 | 1.404.075 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.663.811 | 1.412.673 |
| Anden gæld | | 5.635.333 | 4.057.061 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 7.353.982 | 6.873.809 |
| Gældsforpligtelser | | 8.417.351 | 7.102.681 |
| Passiver | | 11.109.656 | 9.510.976 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|-------------------|------------------|
| 1. Andre driftsindtægter | | |
| Under andre driftsindtægter er medregnet Covid 19 støtte lønkomensation for hjemsendte medarbejdere på tkr 1.107. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager | 8.874.067 | 8.525.220 |
| Bestyrelshonorar | 60.000 | 60.000 |
| Pension | 844.953 | 816.027 |
| Omkostninger til social sikring | 302.594 | 345.538 |
| | 10.081.614 | 9.746.785 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 19 | 18 |

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

3. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 800.000 | 800.000 |
| Saldo ultimo | 800.000 | 800.000 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 120.620 | 54.838 | 0 |
| | 120.620 | 54.838 | 0 |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med finansieringsselskaber med årlig ydelse på tkr. 261 og en restløbetid på mellem 6-24 md. og restsum på tkr 304

Selskabet har indgået uopsigelig 10 årig lejekontrakt med årlig husleje på tkr 524 med restløbetid 8 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

Noter

6. 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 2021 tkr. 8.461

Til sikkerhed for mellemværende med finansieringsselskab er stillet købekontrakt med ejendomsforbehold i automobil med regnskabsmæssig værdi tkr 281 og restgæld tkr 175