

Papirladen ApS

CVR. nr. 12330936

Gartnervej 5

4684 Holmegaard

Årsrapport for 2015/16

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. januar 2017

Dirigent Simon Andersen

10550-SJ

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Papirladen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holme Olstrup, den 15. november 2016

Direktion

Simon Andersen
Direktør

Michael Andersen
Direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

Til kapitalejerne i Papirladen ApS:

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET:

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Papirladen ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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:

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN:

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

Næstved, den 15. november 2016

ENGELSTED PETERSEN

CVR.nr. 20 65 82 31

Lars Engelsted Petersen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Papirladen ApS
Gartnervej 5
4684 Holmegaard

CVR. nr.: 12330936
Stiftelsesdato: 1. august 1988
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Formål:

Selskabets formål er at drive handel, industri, finansierings- og investeringsvirksomhed samt anden dermed naturligt beslægtet virksomhed.

Direktion:

Simon Andersen, Direktør
Michael Andersen, Direktør

Revisor:

Engelsted Petersen
Farvergade 9B
4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets primære aktivitet er handel med papirvarer, kemi, babyartikler og køkkenudstyr m.v.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2015/16 været tilfredsstillende.

Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret.

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den fremtidige udvikling:

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:

Regnskabsklasse:

Årsrapporten for Papirladen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta:

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, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Bruttofortjeneste og -tab:

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver:

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle 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:

Goodwill	5 år
Bygninger	15-33 år
Driftsmateriel	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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 udgifter:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat:

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 egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen:

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte for regnskabsåret:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 for betalte acontoskatter

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser:

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømsopgørelsen:

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		9.787.888	10.145.641
Personaleomkostninger	1	-8.800.997	-8.222.447
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	708.500	568.736
Driftsresultat		<u>278.391</u>	<u>1.354.458</u>
Finansielle indtægter		11.906	7.942
Finansielle udgifter		-8.724	-35.863
Resultat før skat		<u>281.573</u>	<u>1.326.537</u>
Skat af årets resultat	3	-62.663	-289.483
Årets resultat		<u>218.910</u>	<u>1.037.054</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-781.090	37.054
Disponeret i alt		<u>218.910</u>	<u>1.037.054</u>

BALANCE 30. SEPTEMBER 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger	4	1.813.701	2.000.592
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	2.199.925	2.323.444
Materielle anlægsaktiver		4.013.626	4.324.036
Deposita		0	2.600
Finansielle anlægsaktiver		0	2.600
ANLÆGSAKTIVER I ALT		4.013.626	4.326.636
Fremstillede varer og handelsvarer		5.529.896	5.173.049
Varebeholdninger		5.529.896	5.173.049
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.975.065	3.953.598
Tilgodehavende selskabsskat		40.701	0
Andre tilgodehavender		24.867	28.524
Periodeafgrænsningsposter		39.283	11.913
Tilgodehavender		4.079.916	3.994.035
Likvide beholdninger		2.171	11.751
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		9.611.983	9.178.835
AKTIVER I ALT		13.625.609	13.505.471

BALANCE 30. SEPTEMBER 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		6.076.579	6.857.669
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
EGENKAPITAL I ALT	6	7.276.579	8.057.669
Hensættelser til udskudt skat		343.656	326.291
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		343.656	326.291
Gæld til banker		82.971	913.923
Modtagne forudbetalinger fra kunder		386.252	151.031
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.930.412	2.933.479
Gæld til associerede virksomheder		38.136	40.636
Selskabsskat		0	35.001
Anden gæld		1.567.603	1.047.441
Kortfristede gældsforpligtelser		6.005.374	5.121.511
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		6.005.374	5.121.511
PASSIVER I ALT		13.625.609	13.505.471
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015/16	2014/15
Årets resultat	218.910	1.037.054
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	658.278	498.653
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-11.906	-7.942
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	8.724	35.863
Regulering af skat af årets resultat	62.663	289.483
Ændring i varebeholdninger	-356.847	-352.311
Ændring i tilgodehavender	-45.180	44.306
Ændring i leverandørgæld mv.	1.749.816	-435.245
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	2.284.458	1.109.861
Renteindbetalinger og lignende	11.906	7.942
Renteudbetalinger og lignende	-8.724	-35.863
Pengestrømme fra ordinær drift	2.287.640	1.081.940
Betalt selskabsskat	-121.000	-118.000
Pengestrøm fra driftsaktivitet	2.166.640	963.940
Køb af materielle anlægsaktiver	-532.868	-1.841.832
Salg af materielle anlægsaktiver	185.000	228.000
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	2.600	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-345.268	-1.613.832
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-400.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-1.000.000	-400.000
Ændringer i likvider	821.372	-1.049.892
Likvider, primo	-902.172	147.720
Likvider, ultimo	-80.800	-902.172
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	2.171	11.751
Kortfristet gæld til banker	-82.971	-913.923
Likvider i alt	-80.800	-902.172

NOTER

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger	7.978.309	7.411.488
Pensioner	298.232	290.412
Andre omkostninger til social sikring	181.978	189.330
Andre personaleomkostninger	342.478	331.217
	8.800.997	8.222.447
Gennemsnitligt antal beskæftigede	25	22
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:		
Bygninger	186.891	186.891
Driftsmateriel	647.716	472.762
Småanskaffelser	50.222	70.083
Avance ved salg af anlægsaktiver	-176.329	-161.000
	708.500	568.736
3. Skat af årets resultat:		
Udskudt skat	17.365	54.554
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	45.298	234.929
	62.663	289.483

NOTER

	2015/16	2014/15
4. Grunde og bygninger:		
Kostpris primo	5.625.327	5.625.327
Kostpris ultimo	5.625.327	5.625.327
Af- og nedskrivninger primo	-3.624.735	-3.437.844
Årets afskrivninger	-186.891	-186.891
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.811.626	-3.624.735
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.813.701	2.000.592
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris primo	6.722.547	5.949.333
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	532.868	1.841.832
Afgang i årets løb	-1.738.218	-1.068.618
Kostpris ultimo	5.517.197	6.722.547
Af- og nedskrivninger primo	-4.399.103	-4.927.960
Årets afskrivninger	-647.716	-472.762
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.729.547	1.001.619
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.317.272	-4.399.103
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.199.925	2.323.444

NOTER

6. Egenkapital:

	1/10 2015	Udbetalt udbytte	Årets resultat	30/9 2016
Selskabskapital	200.000	0	0	200.000
Henlagt til udbytte	1.000.000	-1.000.000	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	6.857.669	0	-781.090	6.076.579
	8.057.669	-1.000.000	218.910	7.276.579

Selskabskapitalen er fordelt på 200 anparter a kr. 1.000.

7. Eventualposter m.v.:

Selskabet har ikke eventualaktiver eller –forpligtelser udover det i årsregnskabet anførte.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Til sikkerhed for det samlede bankengagement er der udstedt ejerpantebrev nom. kr. 300.000 i ejendommen Gartnervej 5. Ejendommens bogførte værdi udgør kr. 1.813.770

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.