

Papirladen ApS

Gartnervej 5

4684 Holmegaard

CVR-nr. 12330936

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

30. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. november 2018

Michael Steen Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Papirladen ApS.

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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holme Olstrup, den 14. november 2018

Direktion

Simon Andersen
Direktør

Michael Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**Til kapitalejerne i Papirladen ApS****Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Papirladen ApS for regnskabsåret 2017/18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2017/18 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Næstved, den 14. november 2018

ENGELSTED PETERSEN
statsaut. revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20658231

Lars Engelsted Petersen
Statsautoriseret revisor
mne11683

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Papirladen ApS
Gartnervej 5
4684 Holmegaard

CVR-nr.

12330936

Stiftelsesdato

1. august 1988

Hjemsted

Næstved

Regnskabsår

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion

Simon Andersen, Direktør
Michael Andersen, Direktør

Revisor

ENGELSTED PETERSEN
statsaut. revisionsanpartsselskab
Farvergade 9B
4700 Næstved
CVR-nr.: 20658231

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med papirvarer, kemi, babyartikler og køkkenudstyr m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Papirladen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter 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

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis**Nettoomsætning**

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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
Bygninger	15-33 år	0%
Driftsmateriel	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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 direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om pengestrømsopgørelsen.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		9.578.795	9.255.268
Personaleomkostninger	1	-8.102.788	-8.705.054
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.010.444	-980.564
Driftsresultat		465.563	-430.350
Finansielle indtægter		23.900	15.955
Andre finansielle omkostninger		-44.320	-25.349
Resultat før skat		445.143	-439.744
Skat af årets resultat		100.264	-94.220
Årets resultat		344.879	-345.524
Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	0
Overført resultat		-455.121	-345.524
Resultatdisponering		344.879	-345.524

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger	2	1.439.919	1.626.810
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	1.935.823	2.604.377
Materielle anlægsaktiver		3.375.742	4.231.187
Anlægsaktiver		3.375.742	4.231.187
Fremstillede varer og handelsvarer		5.772.753	5.485.724
Varebeholdninger		5.772.753	5.485.724
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.485.802	3.627.354
Andre tilgodehavender		407.920	25.183
Tilgodehavende selskabsskat		83.635	187.828
Periodeafgrænsningsposter		38.376	26.938
Tilgodehavender		3.015.733	3.867.303
Likvide beholdninger		15.646	11.308
Omsætningsaktiver		8.804.132	9.364.335
Aktiver		12.179.874	13.595.522

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		5.275.941	5.731.062
Udbytte for regnskabsåret		800.000	0
Egenkapital		6.275.941	5.931.062
Hensættelser til udskudt skat		282.276	249.499
Hensatte forpligtelser		282.276	249.499
Gæld til banker		1.862.315	2.409.084
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	416.046
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.271.009	3.188.346
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.488.333	1.401.485
Kortfristede gældsforpligtelser		5.621.657	7.414.961
Gældsforpligtelser		5.621.657	7.414.961
Passiver		12.179.874	13.595.522
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Udbytte for regnskabs- året	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	200.000	0	5.731.062	5.931.062
Årets resultat	0	800.000	-455.121	344.879
Egenkapital 30. september 2018	200.000	800.000	5.275.941	6.275.941

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Pengestrømsopgørelse

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Årets resultat	344.879	-345.524
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.010.444	980.564
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-104.000	-84.833
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-23.900	-15.955
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	44.320	25.349
Regulering af skat af årets resultat	67.487	-63
Regulering af udskudt skat	32.777	-94.157
Ændring i varebeholdninger	-287.029	44.172
Ændring i tilgodehavender	747.377	359.740
Ændring i leverandørgæld mv.	-1.246.535	-916.526
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	585.820	-47.233
Renteindbetalinger og lignende	23.900	15.955
Renteudbetalinger og lignende	-44.320	-25.349
Pengestrømme fra ordinær drift	565.400	-56.627
Betalt selskabsskat	36.706	-147.057
Pengestrøm fra driftsaktivitet	602.106	-203.684
Køb af materielle anlægsaktiver	-154.999	-1.271.012
Salg af materielle anlægsaktiver	104.000	157.720
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	0	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-50.999	-1.113.292
Udbetalt udbytte	0	-1.000.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	0	-1.000.000
Ændringer i likvider	551.107	-2.316.976
Likvider, primo	-2.397.776	-80.800
Likvider, ultimo	-1.846.669	-2.397.776
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	15.646	11.308
Kortfristet gæld til banker	-1.862.315	-2.409.084
Likvider i alt	-1.846.669	-2.397.776

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	7.270.037	7.891.134
Pensioner	377.542	340.635
Andre omkostninger til social sikring	158.773	174.833
Andre personaleomkostninger	296.436	298.452
	8.102.788	8.705.054
Gennemsnitligt antal beskæftigede	21	20
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	5.625.327	5.625.327
Kostpris ultimo	5.625.327	5.625.327
Af- og nedskrivninger primo	-3.998.517	-3.811.626
Årets afskrivninger	-186.891	-186.891
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.185.408	-3.998.517
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.439.919	1.626.810
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	5.810.323	5.517.197
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	154.999	1.271.012
Afgang i årets løb	-926.820	-977.886
Kostpris ultimo	5.038.502	5.810.323
Af- og nedskrivninger primo	-3.205.946	-3.317.272
Årets afskrivninger	-823.553	-793.673
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	926.820	904.999
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.102.679	-3.205.946
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.935.823	2.604.377

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

5. 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. 1.439.919.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.