

Papirladen ApS

CVR. nr. 12330936

Gartnervej 5

4684 Holmegaard

Årsrapport for 2016/17

(29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2018

Dirigent Simon Steen Andersen

10550-SH

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 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holme Olstrup, den 10. november 2017

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 2016/17. 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

I tilknytning til vores udvidede 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 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 10. november 2017

ENGELSTED PETERSEN

Statsaut. revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 20658231

Lars Engelsted Petersen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Papirladen ApS
Gartnervej 5
4684 Holmegaard

CVR. nr.: 12330936
Stiftelsesdato: 1. august 1988
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

Væsentligste aktiviteter:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:

Regnskabsklasse:

Årsrapporten for Papirladen ApS for 2016/17 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 anlægsaktiver:

Af- og nedskrivninger på 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:

Bygninger	15-33 år
Driftsmateriel	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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:

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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		9.258.856	9.787.888
Personaleomkostninger	1	-8.705.054	-8.800.997
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	984.152	708.500
Driftsresultat		<u>-430.350</u>	<u>278.391</u>
Finansielle indtægter		15.955	11.906
Finansielle udgifter		-25.349	-8.724
Resultat før skat		<u>-439.744</u>	<u>281.573</u>
Skat af årets resultat	3	94.220	-62.663
Årets resultat		<u><u>-345.524</u></u>	<u><u>218.910</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.000.000
Overført resultat		-345.524	-781.090
Disponeret i alt		<u><u>-345.524</u></u>	<u><u>218.910</u></u>

BALANCE 30. SEPTEMBER 2017

	Note	2016/2017 kr.	2015/16 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger	4	1.626.810	1.813.701
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	2.604.377	2.199.925
Materielle anlægsaktiver		4.231.187	4.013.626
ANLÆGSAKTIVER I ALT		4.231.187	4.013.626
Fremstillede varer og handelsvarer		5.485.724	5.529.896
Varebeholdninger		5.485.724	5.529.896
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.627.354	3.975.065
Tilgodehavende selskabsskat		187.828	40.701
Andre tilgodehavender		25.183	24.867
Periodeafgrænsningsposter		26.938	39.283
Tilgodehavender		3.867.303	4.079.916
Likvide beholdninger		11.308	2.171
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		9.364.335	9.611.983
AKTIVER I ALT		13.595.522	13.625.609

BALANCE 30. SEPTEMBER 2017

	Note	2016/2017 kr.	2015/16 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		5.731.062	6.076.579
Udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
EGENKAPITAL I ALT	6	5.931.062	7.276.579
Hensættelser til udskudt skat		249.499	343.656
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		249.499	343.656
Gæld til banker		2.409.084	82.971
Modtagne forudbetalinger fra kunder		416.046	386.252
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.188.345	3.930.412
Anden gæld		1.401.486	1.605.739
Kortfristede gældsforpligtelser		7.414.961	6.005.374
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		7.414.961	6.005.374
PASSIVER I ALT		13.595.522	13.625.609
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2016/17	2015/16
Årets resultat	-345.524	218.910
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	895.731	658.278
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-15.955	-11.906
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	25.349	8.724
Regulering af skat af årets resultat	-63	45.298
Regulering af udskudt skat	-94.157	17.365
Ændring i varebeholdninger	148.514	-356.847
Ændring i tilgodehavender	359.740	-45.180
Ændring i leverandørgæld mv.	-1.020.868	1.749.816
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	-47.233	2.284.458
Renteindbetalinger og lignende	15.955	11.906
Renteudbetalinger og lignende	-25.349	-8.724
Pengestrømme fra ordinær drift	-56.627	2.287.640
Betalt selskabsskat	-147.057	-121.000
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-203.684	2.166.640
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.271.012	-532.868
Salg af materielle anlægsaktiver	157.720	185.000
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	0	2.600
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-1.113.292	-345.268
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-1.000.000	-1.000.000
Ændringer i likvider	-2.316.976	821.372
Likvider, primo	-80.800	-902.172
Likvider, ultimo	-2.397.776	-80.800
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	11.308	2.171
Kortfristet gæld til banker	-2.409.084	-82.971
Likvider i alt	-2.397.776	-80.800

NOTER

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger	7.891.134	7.978.309
Pensioner	340.635	298.232
Andre omkostninger til social sikring	174.833	181.978
Andre personaleomkostninger	298.452	342.478
	<u>8.705.054</u>	<u>8.800.997</u>
 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:		
Bygninger	186.891	186.891
Driftsmateriel	793.673	647.716
Småanskaffelser	88.421	50.222
Avance ved salg af anlægsaktiver	-84.833	-176.329
	<u>984.152</u>	<u>708.500</u>
 3. Skat af årets resultat:		
Udskudt skat	-94.157	17.365
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-63	45.298
	<u>-94.220</u>	<u>62.663</u>

NOTER

	2016/2017	2015/16
4. Grunde og bygninger:		
Kostpris primo	5.625.327	5.625.327
Kostpris ultimo	5.625.327	5.625.327
Af- og nedskrivninger primo	-3.811.626	-3.624.735
Årets afskrivninger	-186.891	-186.891
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.998.517	-3.811.626
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.626.810	1.813.701
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris primo	5.517.197	6.722.547
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.271.012	532.868
Afgang i årets løb	-977.886	-1.738.218
Kostpris ultimo	5.810.323	5.517.197
Af- og nedskrivninger primo	-3.317.272	-4.399.103
Årets afskrivninger	-793.673	-647.716
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	904.999	1.729.547
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.205.946	-3.317.272
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.604.377	2.199.925

NOTER

6. Egenkapital:

	1/10 2016	Udbetalt udbytte	Årets resultat	30/9 2017
Selskabskapital	200.000	0	0	200.000
Henlagt til udbytte	1.000.000	-1.000.000	0	0
Overført resultat	6.076.586	0	-345.524	5.731.062
	7.276.586	-1.000.000	-345.524	5.931.062

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. 1.626.810

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.