

---

# ***Videbæk Stofengros ApS***

Bredgade 73, 6920 Videbæk

## **Årsrapport for 2016/17**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 17 05 82 31

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 13/11 2017

Ernst Guldborg  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 3

Hoved- og nøgletal 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Videbæk Stofengros ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 13. november 2017

### **Direktion**

Ernst Guldborg

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Videbæk Stofengros ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Videbæk Stofengros ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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

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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 13. november 2017

## PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Videbæk Stofengros ApS  
Bredgade 73  
6920 Videbæk

Telefon: 97 17 17 32 og 97 17 38 32  
Telefax: 97 17 17 60  
E-mail: Info@stof-sycenter.dk

CVR-nr.: 17 05 82 31  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 24. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

## Direktion

Ernst Guldborg

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
7400 Herning

## Advokat

Advokatfirmaet Johansen & Bliddal ApS  
Bredgade 20  
6920 Videbæk

## Pengeinstitut

Handelsbanken  
Bredgade 10  
6920 Videbæk

## Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	6.587	9.266	7.099	6.287	4.794
Resultat af ordinær primær drift	752	3.683	2.202	1.443	517
Resultat før finansielle poster	738	4.122	2.251	1.443	517
Resultat af finansielle poster	63	28	23	44	-43
Årets resultat	634	3.307	1.728	1.105	356
<b>Balance</b>					
Balancesum	10.218	15.997	15.891	13.624	11.053
Egenkapital	7.826	13.192	12.635	11.107	10.003
Investering i materielle anlægsaktiver	0	-188	-530	-15	-288
Antal medarbejdere	15	11	11	11	11
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	7,2%	25,8%	14,2%	10,6%	4,7%
Soliditetsgrad	76,6%	82,5%	79,5%	81,5%	90,5%
Forrentning af egenkapital	6,0%	25,6%	14,6%	10,5%	4,9%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.586.851</b>	<b>9.265.648</b>
Personaleomkostninger	2	-5.578.944	-4.856.302
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-256.036	-287.737
Andre driftsomkostninger		-14.200	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>737.671</b>	<b>4.121.609</b>
Finansielle indtægter	3	71.996	29.660
Finansielle omkostninger	4	-9.221	-1.998
<b>Resultat før skat</b>		<b>800.446</b>	<b>4.149.271</b>
Skat af årets resultat	5	-166.676	-842.414
<b>Årets resultat</b>		<b>633.770</b>	<b>3.306.857</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.000.000	6.000.000
Overført resultat	-366.230	-2.693.143
	<b>633.770</b>	<b>3.306.857</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		144.301	150.706
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		153.226	662.057
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>297.527</b>	<b>812.763</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		222.228	165.981
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>222.228</b>	<b>165.981</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>519.755</b>	<b>978.744</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.549.891</b>	<b>4.981.041</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.665.719	3.071.309
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	6.247.159
Udskudt skatteaktiv		188.000	162.000
Periodeafgrænsningsposter		87.366	61.068
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.941.085</b>	<b>9.541.536</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.207.609</b>	<b>495.830</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>9.698.585</b>	<b>15.018.407</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.218.340</b>	<b>15.997.151</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		6.625.988	6.992.218
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	6.000.000
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>7.825.988</b>	<b>13.192.218</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		230.813	432.746
Gæld til tilknyttede virksomheder		393.083	0
Selskabsskat		191.611	896.097
Anden gæld		1.576.845	1.476.090
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>2.392.352</b>	<b>2.804.933</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.392.352</b>	<b>2.804.933</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.218.340</b>	<b>15.997.151</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været salg af indkøbte stof- og syartikler på både detail- og engrosbasis i Danmark og udlandet.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.517.650	4.799.718
Andre omkostninger til social sikring	61.294	56.584
	<u><b>5.578.944</b></u>	<u><b>4.856.302</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	21.980
Andre finansielle indtægter	71.996	7.680
	<u><b>71.996</b></u>	<u><b>29.660</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.145	0
Andre finansielle omkostninger	2.076	1.998
	<u><b>9.221</b></u>	<u><b>1.998</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	192.676	898.414
Årets udskudte skat	-26.000	-56.000
	<u><b>166.676</b></u>	<u><b>842.414</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	319.130	1.932.353
Afgang i årets løb	0	-1.068.377
Kostpris 30. juni	<u>319.130</u>	<u>863.976</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	168.424	1.270.296
Årets afskrivninger	6.405	249.631
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-809.177
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>174.829</u>	<u>710.750</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>144.301</u></b>	<b><u>153.226</u></b>
Afskrives over	<u>10 - 30 år</u>	<u>3 - 5 år</u>

## 7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer DKK
Kostpris 1. juli	<u>323.387</u>
Kostpris 30. juni	<u>323.387</u>
Værdireguleringer 1. juli	-157.406
Årets værdireguleringer	<u>56.247</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>-101.159</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>222.228</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	6.992.218	6.000.000	13.192.218
Betalt ordinært udbytte	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Årets resultat	0	-366.230	1.000.000	633.770
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>6.625.988</b>	<b>1.000.000</b>	<b>7.825.988</b>

  

	2017	2016
	DKK	DKK

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontakter som til enhver tid kan opsiges med 12 måneders varsel. Lejen udgør årligt DKK

240.000	576.000
---------	---------

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Videbæk Stofengros ApS for 2016/17 er udarbejdet 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 sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

# Noter, regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Guldborg Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	10 - 30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Noter, regnskabspraksis

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

## Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

## Noter, regnskabspraksis

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Hoved- og nøgletal

### Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$