
Videbæk Stofengros ApS

Bredgade 73, 6920 Videbæk

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 17 05 82 31

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/10 2016

Ernst Guldborg
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 7

Balance 30. juni 8

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 27. oktober 2016

Direktion

Ernst Guldborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Videbæk Stofengros ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Videbæk Stofengros ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 27. oktober 2016

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: 23. regnskabsår
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Ernst Guldborg

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Advokat

Advokatfirmaet Johansen & Bliddal ApS
Bredgade 20
6920 Videbæk

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Handelsbanken
Bredgade 10
6920 Videbæk

Hoved- og nøgletal

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

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	9.266	7.099	6.287	4.794	5.316
Resultat af ordinær primær drift	3.683	2.202	1.443	517	1.281
Resultat før finansielle poster	4.122	2.251	1.443	517	1.281
Resultat af finansielle poster	28	23	44	-43	-94
Årets resultat	3.307	1.728	1.105	356	889
Balance					
Balancesum	15.997	15.891	13.624	11.053	9.088
Egenkapital	13.192	12.635	11.107	10.003	4.647
Investering i materielle anlægsaktiver	-188	-648	-15	-288	-368
Antal medarbejdere	11	11	11	11	10
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	25,8%	14,2%	10,6%	4,7%	14,1%
Soliditetsgrad	82,5%	79,5%	81,5%	90,5%	51,1%
Forrentning af egenkapital	25,6%	14,6%	10,5%	4,9%	32,9%

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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 3.306.857, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 13.192.218.

Resultatet er påvirket positivt med ca. DKK 700.000 vedrørende fortjeneste ved salg af ejendomme samt vunden retssag.

Resultatet har indfriet de stillede forventninger

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		9.265.648	7.099.445
Personaleomkostninger	1	-4.856.302	-4.547.849
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-287.737	-300.930
Resultat før finansielle poster		4.121.609	2.250.666
Finansielle indtægter	3	29.660	19.090
Finansielle omkostninger	4	-1.998	4.082
Resultat før skat		4.149.271	2.273.838
Skat af årets resultat	5	-842.414	-545.827
Årets resultat		3.306.857	1.728.011

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	6.000.000	2.750.000
Overført resultat	-2.693.143	-1.021.989
	3.306.857	1.728.011

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		150.706	753.464
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		662.057	750.135
Materielle anlægsaktiver	6	812.763	1.503.599
Andre værdipapirer og kapitalandele		165.981	188.950
Finansielle anlægsaktiver	7	165.981	188.950
Anlægsaktiver		978.744	1.692.549
Varebeholdninger		4.981.041	4.525.910
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.071.309	3.590.262
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.247.159	0
Udskudt skatteaktiv	9	162.000	106.000
Periodeafgrænsningsposter		61.068	64.159
Tilgodehavender		9.541.536	3.760.421
Likvide beholdninger		495.830	5.911.910
Omsætningsaktiver		15.018.407	14.198.241
Aktiver		15.997.151	15.890.790

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		6.992.218	9.685.361
Foreslået udbytte for regnskabsåret		6.000.000	2.750.000
Egenkapital	8	13.192.218	12.635.361
Leverandører af varer og tjenesteydelser		432.746	646.438
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	70.512
Selskabsskat		896.097	532.629
Anden gæld		1.476.090	2.005.850
Kortfristet gæld		2.804.933	3.255.429
Gældsforpligtelser		2.804.933	3.255.429
Passiver		15.997.151	15.890.790
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.799.718	4.489.933
Andre omkostninger til social sikring	56.584	57.916
	4.856.302	4.547.849
<p>Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.</p>		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	287.737	300.930
	287.737	300.930
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	21.980	0
Andre finansielle indtægter	7.680	19.090
	29.660	19.090
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	9.393
Andre finansielle omkostninger	1.998	-13.475
	1.998	-4.082
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	898.414	534.367
Årets udskudte skat	-56.000	15.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-3.540
	842.414	545.827

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	1.126.380	1.908.449
Tilgang i årets løb	0	187.904
Afgang i årets løb	-807.250	-164.000
Kostpris 30. juni	319.130	1.932.353
Ned- og afskrivninger 1. juli	372.916	1.158.314
Årets afskrivninger	12.955	274.782
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-217.447	-162.800
Ned- og afskrivninger 30. juni	168.424	1.270.296
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	150.706	662.057
Afskrives over	10 - 30 år	3 - 5 år

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer DKK
Kostpris 1. juli	323.387
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni	323.387
Værdireguleringer 1. juli	-134.437
Årets værdireguleringer	-22.969
Værdireguleringer 30. juni	-157.406
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	165.981

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	9.685.361	2.750.000	12.635.361
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.750.000	-2.750.000
Årets resultat	0	-2.693.143	6.000.000	3.306.857
Egenkapital 30. juni	200.000	6.992.218	6.000.000	13.192.218

9 Hensættelse til udskudt skat

	2016	2015
	DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	-164.000	-164.000
Materielle anlægsaktiver	-11.000	44.000
Låneomkostninger	13.000	14.000
Overført til udskudt skatteaktiv	162.000	106.000
	0	0

Udskudt skat er afsat med % svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	162.000	106.000
Regnskabsmæssig værdi	162.000	106.000

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

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

576.000 396.000

11 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Guldborg Holding ApS, Bredgade 73, 6920 Videbæk.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Videbæk Stofengros ApS for 2015/16 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 2015/16 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.

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 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

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.

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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$