

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

OFFICE SUPPLIES DENMARK A/S

Karetmagervej 11
7000 Fredericia

CVR-nr. 25 09 91 25

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 19/04 2024

Hanne Lund-Johansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

OFFICE SUPPLIES DENMARK A/S
Karetmagervej 11
7000 Fredericia

CVR-nr.: 25 09 91 25
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Fredericia

Bestyrelse

Jan Sørensen, formand
Carsten Lindhardsen, næstformand
Per Niebuhr
Hanne Lund-Johansen
Thomas Henrik Snor
Rene Holm Hansen

Direktion

Gert Gerber, adm. direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for OFFICE SUPPLIES DENMARK A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 14. marts 2024

Direktion

Gert Gerber
adm. direktør

Bestyrelse

Jan Sørensen
formand

Carsten Lindhardsen
næstformand

Per Niebuhr

Hanne Lund-Johansen

Thomas Henrik Snor

Rene Holm Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i OFFICE SUPPLIES DENMARK A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OFFICE SUPPLIES DENMARK A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 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.

Horsens, den 14. marts 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som indkøbsselskab for sine aktionærer samt eventuelle associerede virksomheder vedrørende kontorartikler, papirvarer og beslægtede varer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 10.510, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 723.870.

Der er i regnskabsåret tilbagekøbt 13,64% af egne aktier.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OFFICE SUPPLIES DENMARK A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten omfatter samlet vederlag til arbejdstagere og ledelse, herunder lønsurrogater i form af fri bil mv. og de faktiske omkostninger hertil. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er øget med 450 t.kr. i 2023 samt 380 t.kr. i 2022, og andre eksterne omkostninger er reduceret tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af variable omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Variable omkostninger

Variable omkostninger, omfatter årsbonus til medlemmer, messe- og sortimentsomkostninger samt øvrige omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.861.707	2.807.520
Personaleomkostninger	1	<u>(2.852.712)</u>	<u>(2.765.641)</u>
Resultat før finansielle poster		8.995	41.879
Finansielle indtægter		15.521	0
Finansielle omkostninger		<u>(10.596)</u>	<u>(39.949)</u>
Resultat før skat		13.920	1.930
Skat af årets resultat	2	<u>(3.410)</u>	<u>(858)</u>
Årets resultat		<u>10.510</u>	<u>1.072</u>
Overført resultat		<u>10.510</u>	<u>1.072</u>
		<u>10.510</u>	<u>1.072</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Deposita		24.526	24.526
Finansielle anlægsaktiver		<u>24.526</u>	<u>24.526</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>24.526</u>	<u>24.526</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.945.015	3.445.030
Andre tilgodehavender		0	2.089
Periodeafgrænsningsposter		45.600	31.027
Tilgodehavender		<u>3.990.615</u>	<u>3.478.146</u>
Likvide beholdninger		<u>683.161</u>	<u>997.783</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.673.776</u>	<u>4.475.929</u>
Aktiver i alt		<u>4.698.302</u>	<u>4.500.455</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		638.000	754.000
Overført resultat		85.870	79.731
Egenkapital	3	<u>723.870</u>	<u>833.731</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.036.749	2.084.926
Selskabsskat		3.410	858
Anden gæld		934.273	1.580.940
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.974.432</u>	<u>3.666.724</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.974.432</u>	<u>3.666.724</u>
Passiver i alt		<u>4.698.302</u>	<u>4.500.455</u>
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	754.000	79.731	833.731
Kontant kapitalnedsættelse	(116.000)	116.000	0
Køb af egne kapitalandele	0	(120.371)	(120.371)
Årets resultat	0	10.510	10.510
Egenkapital 31. december 2023	<u>638.000</u>	<u>85.870</u>	<u>723.870</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.688.684	2.604.184
Pensioner	149.769	146.833
Andre omkostninger til social sikring	14.259	14.624
	<u>2.852.712</u>	<u>2.765.641</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>3.410</u>	<u>858</u>
	<u>3.410</u>	<u>858</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 638 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabets beholdning af egne aktier udgør 87 stk. a 1.000 kr., hvilket svarer til 13,63% af selskabskapitalen.

I årets løb er der erhvervet 87 stk. egne aktier a 1.000 kr. svarende til 13,63%. Den samlede betaling for aktierne udgør 120.371 kr., som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Aktierne er ikke annulleret og besiddes derfor som egne aktier, selskabet kan således sælge disse anparter på et senere tidspunkt. Købet af egne aktier skyldes at aktionærene er udtrådt af indkøbsforeningen.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2023	2022	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar					
2023	754.000	754.000	754.000	754.000	754.000
Afgang i året	(116.000)	0	0	0	0
Virksomhedskapital	638.000	754.000	754.000	754.000	754.000

4 Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med følgende vilkår:

Restløbetid 35 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 13.839 kr., i alt 484.349 kr.

Restløbetid 48 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 8.915 kr., i alt 427.942 kr.

Restløbetid 4 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 7.531 kr., i alt 30.126 kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 54.000 kr. Lejemålet er opsagt til fraflytning 30.04.2024.