

3R KONTOR ApS

Oddervej 84
8270 Højbjerg
CVR-nr. 36029439

Årsrapport 01.01.2017 - 30.04.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.09.2018

Dirigent

Navn: Niels Henrik Lauritzen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/2018	6
Balance pr. 30.04.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

3R KONTOR ApS
Oddervej 84
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 36029439

Stiftet: 01.07.2014

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2017 - 30.04.2018

Bestyrelse

Henrik Holmrís Hansen, formand
Niels Henrik Lauritzen
Bjarne Vognsen

Direktion

Steffen Max Høgh

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 2
8000 Aarhus

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.04.2018 for 3R KONTOR ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.04.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 26.09.2018

Direktion

Steffen Max Høgh

Bestyrelse

Henrik Holmrís Hansen
formand

Niels Henrik Lauritzen

Bjarne Vognsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i 3R KONTOR ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for 3R KONTOR ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.04.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.04.2018 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 26.09.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30176

Kasper Vestergaard Jessen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42784

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel med kontormøbler, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 3.266 t.kr. og anses som utilfredsstillende.

Årets resultat er negativt påvirket af ekstraordinære nedskrivninger på 3,9m DKK, foretaget som følge af omlægning af selskabets strategi, hvor selskabet tidligere har fungeret på stand-alone basis, men hvor selskabets aktiviteter inden for cirkulær økonomi fremadrettet til være en integreret del af HolmrisB8 gruppens aktiviteter. Som følge af denne ændring forventes selskabet endvidere med virkning fra 01.05.2018 at fusionere med Holmris A/S.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har med henvisning til ÅRL § 15, stk. 3 foretaget omlægning af regnskabsåret som følge af etablering af koncernforhold. Omlægning af regnskabsåret medfører, at regnskabsåret omfatter perioden 01.01.2017 – 30.04.2018 (16 måneder) mens foregående regnskabsår omfatter 12 måneder. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal, hvorfor disse ikke er sammenlignelige.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	453.422	4.214.014
Personaleomkostninger	2	(4.244.096)	(3.127.979)
Af- og nedskrivninger		<u>(146.510)</u>	<u>(53.067)</u>
Driftsresultat		(3.937.184)	1.032.968
Andre finansielle indtægter		144	203
Andre finansielle omkostninger		<u>(236.587)</u>	<u>(21.375)</u>
Resultat før skat		(4.173.627)	1.011.796
Skat af årets resultat	3	<u>908.127</u>	<u>(226.610)</u>
Årets resultat		<u>(3.265.500)</u>	<u>785.186</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(3.265.500)</u>	<u>785.186</u>
		<u>(3.265.500)</u>	<u>785.186</u>

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		224.805	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	224.805	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		498.333	626.600
Indretning af lejede lokaler		75.632	0
Materielle anlægsaktiver	5	573.965	626.600
Deposita		29.000	29.000
Finansielle anlægsaktiver		29.000	29.000
Anlægsaktiver		827.770	655.600
Fremstillede varer og handelsvarer		2.068.190	3.804.650
Varebeholdninger		2.068.190	3.804.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.839.137	2.193.726
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.106.433	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		952.148	0
Periodeafgrænsningsposter		43.659	22.865
Tilgodehavender		4.941.377	2.216.591
Likvide beholdninger		32.588	77.078
Omsætningsaktiver		7.042.155	6.098.319
Aktiver		7.869.925	6.753.919

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.005.731)</u>	<u>1.259.769</u>
Egenkapital		<u>(1.955.731)</u>	<u>1.309.769</u>
Udskudt skat		<u>57.000</u>	<u>13.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>57.000</u>	<u>13.000</u>
Finansielle leasingforpligtelser		408.325	502.265
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>300.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>408.325</u>	<u>802.265</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		71.054	66.353
Bankgæld		1.381.342	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		840.630	1.604.603
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.508.589	1.967.040
Skyldig selskabsskat		0	215.820
Anden gæld		<u>558.716</u>	<u>775.069</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.360.331</u>	<u>4.628.885</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.768.656</u>	<u>5.431.150</u>
Passiver		<u>7.869.925</u>	<u>6.753.919</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Koncernforhold	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	1.259.769	1.309.769
Årets resultat	0	(3.265.500)	(3.265.500)
Egenkapital ultimo	50.000	(2.005.731)	(1.955.731)

Noter

1. Bruttofortjeneste

Årets resultat er negativt påvirket af ekstraordinære nedskrivninger på 3,9m DKK, foretaget som følge af omlægning af selskabets strategi, hvor selskabet tidligere har fungeret på stand-alone basis, men hvor selskabets aktiviteter inden for cirkulær økonomi fremadrettet til være en integreret del af HolmriskB8 gruppens aktiviteter.

	2017/2018	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.979.878	2.809.473
Pensioner	51.213	37.836
Andre omkostninger til social sikring	40.802	40.247
Andre personaleomkostninger	172.203	240.423
	4.244.096	3.127.979
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	8

	2017/2018	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(952.148)	215.820
Ændring af udskudt skat	44.000	13.000
Regulering vedrørende tidligere år	21	(2.210)
	(908.127)	226.610

	Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	226.800
Kostpris ultimo	226.800
Årets afskrivninger	(1.995)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.995)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	224.805

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	681.000	0
Tilgange	0	91.880
Kostpris ultimo	681.000	91.880
Af- og nedskrivninger primo	(54.400)	0
Årets afskrivninger	(128.267)	(16.248)
Af- og nedskrivninger ultimo	(182.667)	(16.248)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	498.333	75.632
Ikke-ejede aktiver	498.333	-
	2017/2018	2016
	kr.	kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	555.000	33.000

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Holmris Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden hæfter solidarisk for koncernens gæld til Sydbank. Hæftelsen er maksimeret til 65 mio.kr.

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Holmris Holding A/S CVR 38746383, Avderødvej 27 C, 2980 Kokkedal

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Holmris A/S CVR 21320080, Odinsvej 5, 8850 Bjerringbro

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har med henvisning til ÅRL § 15, stk. 3 foretaget omlægning af regnskabsåret som følge af etablering af koncernforhold. Omlægning af regnskabsåret medfører, at regnskabetåret omfatter perioden 01.01.2017 – 30.04.2018 (16 måneder) mens foregående regnskabsår omfatter 12 måneder. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal, hvorfor disse ikke er sammenlignelige.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter aktiverede omkostninger til udvikling af selskabets hjemmeside.

Erhvervede immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat til 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. sKostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.