

## **Vesterbro Kontorforsyning ApS**

Vesterbrogade 66  
1620 København V  
CVR nr. 55 84 61 11

**Ekstern årsrapport for 2017/18**

(42. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2018

dirigent

## Selskabsoplysninger

Vesterbro Kontorforsyning ApS  
Vesterbrogade 66  
1620 København V

CVR-nr.: 55846111  
Hjemsted: København  
Stiftet: 23. februar 1976  
Regnskabsår: 2017/18

### **Direktion**

Claus Rehder  
Steen Nørager Pedersen

### **Revision**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

JJL/MMR  
A1520718

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2017/18**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Vesterbro Kontorforsyning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. september 2018

I direktionen:

Claus Rehder

Steen Nørager Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Vesterbro Kontorforsyning ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vesterbro Kontorforsyning ApS for regnskabsåret 2017/18. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

København, den 25. september 2018  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel med kontorartikler.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 15.834.

Egenkapitalen udgør kr. 1.614.919.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet for Vesterbro Kontorforsyning ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt garantiprovisioner.

#### Skat af årets resultat

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Driftsmateriel og inventar .....	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andel i interesseorganisation og værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	Note		2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		3.012.068	3.184.168
Personaleomkostninger.....	1	-2.924.002	-3.062.599
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....		<u>-27.541</u>	<u>-34.497</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> .....		60.525	87.072
Andre finansielle indtægter .....		15.514	13.431
Øvrige finansielle omkostninger .....		-40.448	-59.801
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		<u>-14.776</u>	<u>-25.222</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		20.815	15.480
Skat af årets resultat .....	2	<u>-4.981</u>	<u>-3.740</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<u><u>15.834</u></u>	<u><u>11.740</u></u>
 <b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Overført resultat .....		15.834	11.740
Udbytte for regnskabsåret .....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b> .....		<u><u>15.834</u></u>	<u><u>11.740</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2018

AKTIVER	Note	30/6-17
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	84.919	112.460
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<u>84.919</u>	<u>112.460</u>
Andre tilgodehavender .....	151.685	150.253
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<u>151.685</u>	<u>150.253</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<u>236.604</u>	<u>262.713</u>
Handelsvarer .....	2.987.068	2.991.243
<b>Varebeholdninger</b> .....	<u>2.987.068</u>	<u>2.991.243</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	122.828	249.322
Periodeafgrænsningsposter .....	87.408	64.303
<b>Tilgodehavender</b> .....	<u>210.236</u>	<u>313.625</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>80.750</u>	<u>62.382</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<u>3.278.054</u>	<u>3.367.250</u>
<b>AKTIVER</b> .....	<u><u>3.514.658</u></u>	<u><u>3.629.963</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>30/6-17</b>
Anpartskapital .....		200.000	200.000
Overført resultat .....		1.414.919	1.399.085
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>3</b>	<b>1.614.919</b>	<b>1.599.085</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		15.422	10.472
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>		<b>15.422</b>	<b>10.472</b>
Gæld til pengeinstitutter .....		780.865	467.517
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		409.812	536.455
Gæld til associerede virksomheder .....		263.050	249.250
Selskabsskat .....		0	20.131
Anden gæld .....		430.590	747.053
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<b>1.884.317</b>	<b>2.020.406</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.884.317</b>	<b>2.020.406</b>
<b>PASSIVER .....</b>		<b>3.514.658</b>	<b>3.629.963</b>
Eventualforpligtelser .....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	4		

## Noter

<b>1 Personaleomkostninger</b>	<b>2016/17</b>	
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager .....	2.547.016	2.690.172
Pensioner .....	238.080	239.410
Andre omkostninger til social sikring m.v. ....	138.906	133.017
Personaleomkostninger i alt .....	2.924.002	3.062.599
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager .....	10	

### 2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	19.206
Årets regulering af udskudt skat .....	4.950	-15.466
Regulering af skat vedrørende tidligere år .....	31	0
Skat af årets resultat i alt .....	4.981	3.740

<b>3 Egenkapital</b>	<b>1/7-17</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>30/6-18</b>
Anpartskapital .....	200.000	-	-	200.000
Overført resultat .....	1.399.085	-	15.834	1.414.919
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0	0	0
I alt .....	1.599.085	0	15.834	1.614.919

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut og Vesterbro Kontorforsyning ApS er der stillet virksomhedspant på kr. 500.000. Virksomhedspantet omfatter lagerbeholdning, driftsinventar og driftsmateriel samt immaterielle rettigheder.