



# **Boresko Totalkontor A/S**

**Københavnsvej 106, 4000 Roskilde**

**CVR-nr. 76 38 47 11**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

---

Jan Grye Pedersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Boresko Totalkontor A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 1. april 2016

### **Direktion**

Jan Grye Pedersen  
direktør

### **Bestyrelse**

Jan Grye Pedersen

Hanne Lis Pedersen

Michael Petersen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejerne i Boresko Totalkontor A/S**

Vi har revideret årsregnskabet for Boresko Totalkontor A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 1. april 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Erik Nilsson  
statsautoriseret revisor

Lisbet Kindvig  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Boresko Totalkontor A/S Københavnsvej 106 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 76 38 47 11
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jan Grye Pedersen Hanne Lis Pedersen Michael Petersen
<b>Direktion</b>	Jan Grye Pedersen, direktør
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.843.606</b>	<b>6.955</b>
Personaleomkostninger	-6.123.063	-6.426
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-265.275	-280
<b>Driftsresultat</b>	<b>455.268</b>	<b>249</b>
Andre finansielle indtægter	34.140	28
2 Andre finansielle omkostninger	-305.203	-176
<b>Resultat før skat</b>	<b>184.205</b>	<b>101</b>
Skat af årets resultat	-82.951	-59
<b>Årets resultat</b>	<b>101.254</b>	<b>42</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	101.254	42
<b>Disponeret i alt</b>	<b>101.254</b>	<b>42</b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	449.762	580
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>449.762</u>	<u>580</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	248.934	319
Andre tilgodehavender	279.334	277
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>528.268</u>	<u>596</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>978.030</u></b>	<b><u>1.176</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.214.321	3.392
Varebeholdninger i alt	<u>3.214.321</u>	<u>3.392</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.767.491	4.401
Udskudte skatteaktiver	512.709	596
Andre tilgodehavender	585.638	529
Periodeafgrænsningsposter	0	4
Tilgodehavender i alt	<u>3.865.838</u>	<u>5.530</u>
Likvide beholdninger	<u>551.873</u>	<u>155</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.632.032</u></b>	<b><u>9.077</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.610.062</u></b>	<b><u>10.253</u></b>



## Balance 31. december

---

	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	550.000	550
4 Overført resultat	264.151	163
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>814.151</u></b>	<b><u>713</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	4.150.000	5.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.150.000</u>	<u>5.000</u>
Gæld til pengeinstitutter	1.793	8
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.256.752	3.012
Anden gæld	1.387.366	1.502
Periodeafgrænsningsposter	0	18
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.645.911</u>	<u>4.540</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>7.795.911</u></b>	<b><u>9.540</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.610.062</u></b>	<b><u>10.253</u></b>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består af handel med kontorartikler, kontormøbler, IT-tilbehør, reklame- og gaveartikler samt at yde support på alle nævnte områder.

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	6.740	10
Andre finansielle omkostninger, heraf nedskrivning af kapitalandel 160 t.kr.	298.463	166
	<b>305.203</b>	<b>176</b>

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	550.000	550
	<b>550.000</b>	<b>550</b>

Aktiekapitalen består af 550 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

### 4. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	264.151	163
	<b>264.151</b>	<b>163</b>

### 5. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Ansvarlig lånekapital	0	4.150.000	4.150.000	5.000
	<b>0</b>	<b>4.150.000</b>	<b>4.150.000</b>	<b>5.000</b>

## **Noter**

---

### **6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Pengeinstitut har stillet betalingsgaranti på 100.000 kr. overfor leverandør.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Boresko Totalkontor A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

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

#### **Finansielle poster**

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

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til anskaffessum.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.