

KONTORBUTIKKEN GRINDSTED ApS

Nørregade 13
7200 Grindsted

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Johnny Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KONTORBUTIKKEN GRINDSTED ApS Nørregade 13 7200 Grindsted Telefonnummer: 75322122 CVR-nr: 79012319 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Den Jyske Sparekasse Borgergade 3 7200 Grindsted

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 inkl. ledelsesberetningen for Kontorbutikken Grindsted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er på selskabets generalforsamling i 2015 vedtaget, at årsrapporten ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 31/05/2016

Direktion

Johnny Hansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har besluttet at fravælge revision for det kommende år og det er ledelsens opfattelse at betingelserne herfor er opfyldt.

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg med pc-udstyr og andre kontorartikler.

Udviklingen i regnskabsåret 2015:

Årets resultat udgør kr. 7.359, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.886.675 og en egenkapital på kr. 31.255.

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabets kapital ved at skabe overskud i selskabet inden for de næste 2-4 år. Selskabets ledelse har fokus på omkostningerne og forventer et større overskud for 2016.

Ledelsen forventer, at selskabet vil kunne skabe positiv likviditet fremadrettet og som følge heraf skabe likviditet til den fortsatte drift af selskabet.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets finansielle stilling pr. 31.12.2015.

Resultatfordeling:

Årets resultat foreslås anvendt, som anført i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSE:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Omsætning:

Omsætningen omfatter salg af handelsvarer. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder vareforbrug og indkøbsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer mv.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat består af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst, samt af ændringer i den opgjorte udskudte skat.

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 23,5%.

Under hensættelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN:

Immaterielle anlægsaktiver:

Immaterielle anlægsaktiver, der består af goodwill, måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler, der består af maskiner, inventar og biler, måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Driftsmateriel:	20-33 % lineært
Biler:	20 % lineært
Indretning lokaler:	14 % lineært
Goodwill:	20 % lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger:

Handelsvarer måles til anskaffelsespris eller til nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og reservationer til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.767.268	1.646.787
Personaleomkostninger	1	-1.538.569	-1.521.126
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-94.277	-93.498
Andre driftsomkostninger		-31.120	-18.828
Resultat af ordinær primær drift		103.302	13.335
Andre finansielle omkostninger		-93.153	-117.560
Ordinært resultat før skat		10.149	-104.225
Skat af årets resultat	3	-2.790	20.502
Årets resultat		7.359	-83.723
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		7.359	-83.723
I alt		7.359	-83.723

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		1.333	5.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	1.333	5.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		366.414	350.727
Materielle anlægsaktiver i alt	5	366.414	350.727
Andre tilgodehavender		20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.000	20.000
Anlægsaktiver i alt		387.747	376.060
Fremstillede varer og handelsvarer		1.194.890	889.602
Varebeholdninger i alt		1.194.890	889.602
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		223.146	307.029
Andre tilgodehavender		59.000	171.187
Periodeafgrænsningsposter		14.066	14.066
Tilgodehavender i alt		296.212	492.282
Likvide beholdninger		7.826	2.453
Omsætningsaktiver i alt		1.498.928	1.384.337
Aktiver i alt		1.886.675	1.760.397

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		280.000	280.000
Overført resultat		-248.745	-256.104
Egenkapital i alt		31.255	23.896
Hensættelse til udskudt skat		11.088	8.298
Hensatte forpligtelser i alt		11.088	8.298
Gæld til banker		172.749	78.796
Langfristede gældsforpligtelser i alt		172.749	78.796
Gæld til banker		685.603	719.559
Leverandører af varer og tjenesteydelser		307.854	317.070
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		678.126	612.778
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.671.583	1.649.407
Gældsforpligtelser i alt		1.844.332	1.728.203
Passiver i alt		1.886.675	1.760.397

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	280.000	-256.104	0	23.896
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	7.359	0	7.359
Egenkapital, ultimo	280.000	-248.745	0	31.255

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1.460.668	1.452.261
Pensionsbidrag	16.083	17.545
Andre omkostninger til social sikring mv.	40.420	25.110
Andre personaleomkostninger	21.398	26.210
	1.538.569	1.521.126

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Goodwill	4.000	4.000
Indretning lejede lokaler	0	16.053
Driftsmateriel og biler	90.277	73.445
	94.277	93.498

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	2.790	20.502
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	2.790	20.502

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	20.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	20.000
Af- og nedskrivning primo	-14.667
Årets afskrivning	-4.000
Af- og nedskrivning ultimo	-18.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.333

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	572.991
Tilgang	258.464
Afgang	-198.000
Kostpris ultimo	633.455
Af- og nedskrivning primo	-222.264
Årets afskrivning	-90.277
Tilbageførsel ved afgang	45.500
Af- og nedskrivning ultimo	-267.041
Regnskabsmæssig værdi ultimo	366.414

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt, der kan opsiges med 12 måneders varsel. Lejen i opsigelsesperioden udgør 193.000 kr. Selskabet har for årene 2016-2019 indgået leasingaftaler med en restforpligtelse på 81.300 kr.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har stillet betalingsgarantier på i alt kr. 100.000, Til sikkerhed for alt mellemværende med Den Jyske Sparekasse, er der stillet virksomhedspant for 500.000 kr., samt ejerpantebrev på kr. 425.000 med sikkerhed i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill med en bogført værdi på kr. 163.750.