

# **KONTORBUTIKKEN GRINDSTED ApS**

Nørregade 13  
7200 Grindsted

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**19/05/2017**

**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: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Den Jyske Sparekasse  
Borgergade 3  
7200 Grindsted

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 18/05/2017

## 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 2016:**

Årets resultat udgør kr. 9.528, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.918.639 og en egenkapital på kr. 40.783.

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 2017.

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. 31.12.2016.

**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 22%.

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. 12.900 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.721.414</b>	<b>1.767.268</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.517.931	-1.538.569
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-101.209	-94.277
Andre driftsomkostninger .....		0	-31.120
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>102.274</b>	<b>103.302</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-90.295	-93.153
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>11.979</b>	<b>10.149</b>
Skat af årets resultat .....	3	-2.451	-2.790
<b>Årets resultat .....</b>		<b>9.528</b>	<b>7.359</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		9.528	7.359
<b>I alt .....</b>		<b>9.528</b>	<b>7.359</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		0	1.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>1.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		318.297	366.414
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>318.297</b>	<b>366.414</b>
Andre tilgodehavender .....		20.000	20.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>338.297</b>	<b>387.747</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.259.890	1.194.890
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.259.890</b>	<b>1.194.890</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		268.293	223.146
Andre tilgodehavender .....		29.000	59.000
Periodeafgrænsningsposter .....		14.066	14.066
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>311.359</b>	<b>296.212</b>
Likvide beholdninger .....		9.093	7.826
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.580.342</b>	<b>1.498.928</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.918.639</b>	<b>1.886.675</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		280.000	280.000
Overført resultat .....		-239.217	-248.745
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>40.783</b>	<b>31.255</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		13.000	11.088
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>13.000</b>	<b>11.088</b>
Gæld til banker .....		129.298	172.749
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>129.298</b>	<b>172.749</b>
Gæld til banker .....		594.192	685.603
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		320.437	307.854
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		820.929	678.126
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.735.558</b>	<b>1.671.583</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.864.856</b>	<b>1.844.332</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.918.639</b>	<b>1.886.675</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	280.000	-248.745	0	31.255
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	9.528	0	9.528
Egenkapital, ultimo .....	280.000	-239.217	0	40.783

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.438.034	1.460.668
Pensionsbidrag	17.545	16.083
Andre omkostninger til social sikring mv.	46.372	40.420
Andre personaleomkostninger	15.980	21.398
	<b>1.517.931</b>	<b>1.538.569</b>

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 5 ansatte (2015: 5).

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Goodwill	1.333	4.000
Indretning lejede lokaler	0	0
Driftsmateriel og biler	99.876	90.277
	<b>101.209</b>	<b>94.277</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	539	0
Ændring af udskudt skat	1.912	2.790
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>2.451</b>	<b>2.790</b>

#### 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill</b> <b>kr.</b>
Kostpris primo	20.000
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>20.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-18.667
Årets afskrivning	-1.333
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-20.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

#### 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Driftsmidler</b> <b>kr.</b>
Kostpris primo	633.455
Tilgang	51.759
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>685.214</b>
Af- og nedskrivning primo	-267.041
Årets afskrivning	-99.876
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-366.917</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>318.297</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt, der kan opsiges med 12 måneders varsel. Lejen i opsigelsesperioden udgør 180.500 kr. Selskabet har for årene 2017-2019 indgået leasingaftaler med en restforpligtelse på 68.300 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. 161.377.