

Lynge Papir og Kontor A/S
Stagehøjvej 11, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 83 74 28 28

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. august 2017.

Per Niebuhr
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Lyng Papir og Kontor 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 16. august 2017

Direktion

Per Niebuhr

Bestyrelse

Per Niebuhr

René Niebuhr

Inga Niebuhr

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Lyng Papir og Kontor A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lyng Papir og Kontor A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Silkeborg, den 16. august 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lynge Papir og Kontor A/S Stagehøjvej 11 8600 Silkeborg
	Telefon: 86 82 55 66
	Telefax: 86 82 55 57
	Hjemmeside: lyngepapir-kontor.dk
	E-mail: lynge@lyngepapir-kontor.dk
	CVR-nr.: 83 74 28 28
	Stiftet: 21. februar 1978
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Per Niebuhr René Niebuhr Inga Niebuhr
Direktion	Per Niebuhr
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Bankforbindelser	Nordea Vestergade 13 8600 Silkeborg

Hovedtal og nøgletal

	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	5.152	5.303	4.558	4.287	4.342
Resultat af ordinær primær drift	1.644	1.897	1.825	1.372	1.351
Finansielle poster, netto	-13	-29	-13	-40	-39
Årets resultat	1.268	1.446	1.376	1.002	971
Balance:					
Balancesum	5.552	5.471	5.394	5.945	6.377
Investeringer i materielle anlægsaktiver	237	36	96	223	227
Egenkapital	3.099	3.232	3.086	2.709	2.708
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	7	7	8	9	11
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	55,8	59,1	57,2	45,6	42,5
Egenkapitalforrentning	40,1	45,8	47,5	37,0	33,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i engroshandel med papir, papirvarer, kontorartikler, kontorinventar og kontormaskiner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.151.870 kr. mod 5.303.156 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.267.522 kr. mod 1.446.217 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lyng Papir og Kontor A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den nye årsregnskabslov. Der er ikke ændret på indregning og måling som følge af den nye årsregnskabslov. Årsrapporten 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer 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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 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.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lyng Papir og Kontor A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	5.151.870	5.303.156
1 Personaleomkostninger	-3.421.609	-3.295.368
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-86.382</u>	<u>-110.381</u>
Resultat før finansielle poster	1.643.879	1.897.407
Andre finansielle indtægter	8.506	2.741
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-21.761</u>	<u>-31.808</u>
Resultat før skat	1.630.624	1.868.340
3 Skat af årets resultat	<u>-363.102</u>	<u>-422.123</u>
Årets resultat	<u>1.267.522</u>	<u>1.446.217</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.400.000
Overføres til overført resultat	<u>67.522</u>	<u>46.217</u>
Disponeret i alt	<u>1.267.522</u>	<u>1.446.217</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	347.599	240.956
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>347.599</u>	<u>240.956</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	31.726	31.726
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>31.726</u>	<u>31.726</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>379.325</u>	<u>272.682</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.200.186	2.064.717
Varebeholdninger i alt	<u>2.200.186</u>	<u>2.064.717</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.201.184	2.192.177
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	244.889
Periodeafgrænsningsposter	246.113	195.088
Tilgodehavender i alt	<u>2.447.297</u>	<u>2.632.154</u>
Likvide beholdninger	<u>525.533</u>	<u>501.842</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.173.016</u>	<u>5.198.713</u>
Aktiver i alt	<u>5.552.341</u>	<u>5.471.395</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
6 Aktiekapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	1.399.375	1.331.853
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.400.000
Egenkapital i alt	<u>3.099.375</u>	<u>3.231.853</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	13.937	11.811
Hensatte forpligtelser i alt	<u>13.937</u>	<u>11.811</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	900.041	927.227
Gæld til tilknyttede virksomheder	288.897	0
Selskabsskat	270.976	373.146
Anden gæld	979.115	927.358
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.439.029</u>	<u>2.227.731</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.439.029</u>	<u>2.227.731</u>
Passiver i alt	<u>5.552.341</u>	<u>5.471.395</u>

9 Eventualposter

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.161.608	2.049.464
Pensioner	1.108.192	1.102.808
Andre omkostninger til social sikring	23.856	24.120
Personaleomkostninger i øvrigt	127.953	118.976
	3.421.609	3.295.368
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	21.591	23.788
Andre finansielle omkostninger	170	8.020
	21.761	31.808
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	360.976	432.674
Årets regulering af udskudt skat	2.126	-10.551
	363.102	422.123
	30/6 2017	30/6 2016
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	775.424	760.395
Tilgang i årets løb	237.247	36.116
Afgang i årets løb	-82.569	-21.087
Kostpris 30. juni	930.102	775.424
Af- og nedskrivninger 1. juli	-534.468	-399.261
Årets af-/nedskrivninger	-126.068	-137.053
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	78.033	1.846
Af- og nedskrivninger 30. juni	-582.503	-534.468
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	347.599	240.956

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli	<u>31.726</u>	<u>31.726</u>
Kostpris 30. juni	<u>31.726</u>	<u>31.726</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>31.726</u>	<u>31.726</u>
6. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen består af 1.000 aktier a 500 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	1.331.853	1.285.636
Årets overførte overskud eller underskud	<u>67.522</u>	<u>46.217</u>
	<u>1.399.375</u>	<u>1.331.853</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	1.400.000	1.300.000
Udloddet udbytte	-1.400.000	-1.300.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.200.000</u>	<u>1.400.000</u>
	<u>1.200.000</u>	<u>1.400.000</u>

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6 måneder, dog tidligst til fraflytning 1/9 2019. Den årlige leje er på 338 t.kr.

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 181 t.kr. Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 8 måneder og en samlet restleasingydelse på 140 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Per Niebuhr Holding ApS, CVR-nr. 25537246 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.