

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

CVR-nr. 83 74 28 28

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. august 2016



Per Niebuhr
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18. august 2016

Direktion



Per Niebuhr

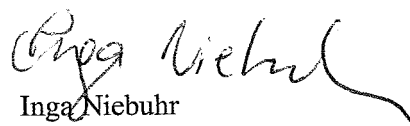
Bestyrelse



Per Niebuhr



René Niebuhr



Inga Niebuhr

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Lyng Papir og Kontor A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lyng Papir og Kontor A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 18. august 2016

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

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	5.303	4.558	4.287	4.342	4.791
Resultat af ordinær primær drift	1.897	1.825	1.372	1.351	1.865
Finansielle poster, netto	-29	-13	-40	-39	-34
Årets resultat	1.446	1.376	1.002	971	1.361
Balance:					
Balancesum	5.471	5.394	5.945	6.377	6.177
Egenkapital	3.232	3.086	2.709	2.708	3.037
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	7	8	9	11	10
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	59,1	57,2	45,6	42,5	49,2
Egenkapitalforrentning	45,8	47,5	37,0	33,8	45,3

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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 5.303.156 mod 4.557.971 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.446.217 mod 1.376.391 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 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, 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 varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter værdipapirer, der ikke er børsnoterede. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 generalforsamlingen.

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 kildeskatte 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. 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	5.303.156	4.557.971
1 Personaleomkostninger	-3.295.368	-2.540.017
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-110.381	-192.852
Resultat før finansielle poster	1.897.407	1.825.102
Andre finansielle indtægter	2.741	6.034
2 Andre finansielle omkostninger	-31.808	-18.671
Resultat før skat	1.868.340	1.812.465
3 Skat af årets resultat	-422.123	-436.074
Årets resultat	1.446.217	1.376.391
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.400.000	1.300.000
Overføres til overført resultat	46.217	76.391
Disponeret i alt	1.446.217	1.376.391

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>240.956</u>	<u>361.134</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>240.956</u>	<u>361.134</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>31.726</u>	<u>31.726</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>31.726</u>	<u>31.726</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>272.682</u>	<u>392.860</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>2.064.717</u>	<u>1.654.279</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>2.064.717</u>	<u>1.654.279</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.192.177	2.058.307
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	244.889	33.707
	Periodeafgrænsningsposter	<u>195.088</u>	<u>188.330</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.632.154</u>	<u>2.280.344</u>
	Likvide beholdninger	<u>501.842</u>	<u>1.066.788</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.198.713</u>	<u>5.001.411</u>
	Aktiver i alt	<u>5.471.395</u>	<u>5.394.271</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
6	Aktiekapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	1.331.853	1.285.636
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	1.300.000
	Egenkapital i alt	<u>3.231.853</u>	<u>3.085.636</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	11.811	22.362
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>11.811</u>	<u>22.362</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	927.227	739.496
	Selskabsskat	373.146	593.496
	Anden gæld	927.358	953.281
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.227.731</u>	<u>2.286.273</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.227.731</u>	<u>2.286.273</u>
	Passiver i alt	<u>5.471.395</u>	<u>5.394.271</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.049.464	2.102.135
Pensioner	1.102.808	285.876
Andre omkostninger til social sikring	24.120	24.300
Personalemkostninger i øvrigt	118.976	127.706
	<u>3.295.368</u>	<u>2.540.017</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	23.788	7.957
Andre renteomkostninger	8.020	10.714
	<u>31.808</u>	<u>18.671</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	432.674	459.472
Årets regulering af udskudt skat	-10.551	-23.398
	<u>422.123</u>	<u>436.074</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli	760.395
Tilgang	36.116
Afgang	<u>-21.087</u>
Kostpris 30. juni	<u>775.424</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	399.261
Årets afskrivninger	137.053
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.846</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>534.468</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>240.956</u>

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</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	1.285.636	1.209.245
Årets overførte overskud eller underskud	<u>46.217</u>	<u>76.391</u>
	<u>1.331.853</u>	<u>1.285.636</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	1.300.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-1.300.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.400.000</u>	<u>1.300.000</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, som pr. statusdagen udgør et indestående på 491 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.065 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.192 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 158 t.kr. Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 14 måneder og en samlet restleasingydelse på 202 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Per Niebuhr Holding ApS som administrationsselskab 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 administrationsselskabet.

Noter

• **Eventualposter (fortsat)**

Sambeskatning (fortsat)

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