

Østeralle 8
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Ebeltoft Papirhandel ApS

**Østerbrogade 18
8500 Grenaa**

**ÅRSRAPPORT
2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26/7 2016

Marianne A. Schmidt

Dirigent

CVR-nr. 86 07 19 16

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Ebeltoft Papirhandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 26/7 2016

Direktion



Mariann K. Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Ebeltoft Papirhandel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ebeltoft Papirhandel ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 vores revision 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 vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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.

Ebeltoft, den 26/7 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31262089



Diana Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ebeltoft Papirhandel ApS Østerbrogade 18 8500 Grenaa
	Telefon: 86 32 60 55
	E-mail: ebeltoftpapirhandel@sol.dk
	CVR-nr: 86 07 19 16
	Stiftet: 16. marts 1979
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Mariann K. Schmidt
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Strandvejen 29 8400 Ebeltoft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af traditionel detailhandel indenfor legetøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har i overvejende grad udviklet sig som forventet.

Selskabets økonomiske forhold har udviklet sig som forventet, selskabet realiserer et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Ebeltoft Papirhandel ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Vareforbrug er kostprisen for varen tillagt hjemtagelsesomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i

Anvendt regnskabspraksis

resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 0-10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning lejede lokaler	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. maj - 30. april

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	1.375.718	1.563.716
1 Personaleomkostninger	-1.112.034	-1.355.863
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-35.143	-32.717
DRIFTSRESULTAT	228.541	175.136
Andre finansielle indtægter	0	383
Andre finansielle omkostninger	-143.582	-200.987
RESULTAT FØR SKAT	84.959	-25.468
Skat af årets resultat	-19.400	-1.400
ÅRETS RESULTAT	65.559	-26.868
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	65.559	-26.868
DISPONERET I ALT	65.559	-26.868

Balance 30. april

AKTIVER

Note	2016	2015
2 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.541	22.500
3 Indretning af lejede lokaler	37.861	55.578
Materielle anlægsaktiver	60.402	78.078
Andre værdipapirer og kapitalandele	101.574	101.574
Finansielle anlægsaktiver	101.574	101.574
ANLÆGSAKTIVER	161.976	179.652
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.222.973	2.443.169
Varebeholdninger	2.222.973	2.443.169
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.749	2.929
Andre tilgodehavender	5.912	42.504
Udskudt skatteaktiv	49.400	68.800
Tilgodehavender	63.061	114.233
Likvide beholdninger	6.283	11.868
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.292.317	2.569.270
AKTIVER	2.454.293	2.748.922

Balance 30. april
PASSIVER

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	209.715	144.156
4 EGENKAPITAL	409.715	344.156
Kreditinstitutter	127.114	187.573
5 Langfristede gældsforpligtelser	127.114	187.573
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	84.000	84.000
Kreditinstitutter	911.620	1.108.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser	613.223	780.890
Anden gæld	308.621	243.328
Kortfristede gældsforpligtelser	1.917.464	2.217.193
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.044.578	2.404.766
PASSIVER	2.454.293	2.748.922
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.076.886	1.289.155
Pensioner	0	10.873
Andre omkostninger til social sikring	35.148	55.835
	<u>1.112.034</u>	<u>1.355.863</u>
		Goodwill
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. maj 2015		8.000
Årets tilgang		0
Afgang		0
		<u>8.000</u>
Kostpris 30. april 2016		
Af-/nedskrivninger 1. maj 2015		-8.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		0
		<u>-8.000</u>
Af-/nedskrivninger 30. april 2016		
		<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
3 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. maj 2015	199.282	177.176		
Årets tilgang	17.466	0		
Afgang	0	0		
Kostpris 30. april 2016	216.748	177.176		
Af-/nedskrivninger 1. maj 2015	-176.782	-121.598		
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0		
Af-/nedskrivninger	-17.425	-17.717		
Af-/nedskrivninger 30. april 2016	-194.207	-139.315		
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	22.541	37.861		
	1/5 2015	Forslag til resultatdisponering	30/4 2016	
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000	
Overført resultat	144.156	65.559	209.715	
	344.156	65.559	409.715	
	1/5 2015	30/4 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	271.573	211.114	84.000	0
	271.573	211.114	84.000	0

Noter

2016 2015

6 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 2 lejekontrakter, lejen i uopsigelighedsperioden udgør kr. 370.000.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld med kreditinstitut og kreditorer er afgivet følgende:

- Ejerpantebrev med pant i driftsinventar og driftsmateriel i virksomheden, der drives fra lejede lokaler beliggende Østerbrogade 16, 8500 Grenå og Nørrebakke 1, 8400 Ebeltoft, stort kr. 500.000.
- Skadesløsbrev med virksomhedspant, jf. tinglysningsloven § 47C, stort kr. 400.000.
- Skadesløsbrev med virksomhedspant, jf. tinglysningsloven § 47C, stort kr. 500.000.
- Skadesløsbrev med virksomhedspant, jf. tinglysningsloven § 47C, stort kr. 800.000.