

---

# ***Papirkompagniet Ole Holst ApS***

Byllerup 3, 5580 Nørre Aaby, Forretningsadresse:  
Vejlevej 60, 7000 Fredericia

## **Årsrapport for 2014/15** (regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 17 08 19 93

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 9 /2 2016

Ole Holst  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Papirkompagniet Ole Holst ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Aaby, den 29. januar 2016

**Direktion**

Ole Holst

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Papirkompagniet Ole Holst ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Papirkompagniet Ole Holst ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Trekantområdet, den 29. januar 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Steffen Kjær Rasmussen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Papirkompagniet Ole Holst ApS Byllerup 3 5580 Nørre Aaby Forretningsadresse: Vejlevej 60, 7000 Fredericia  CVR-nr.: 17 08 19 93 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Middelfart
<b>Direktion</b>	Ole Holst
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
<b>Advokat</b>	Trolle Advokatfirma Vesterballevej 25 7000 Fredericia
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken Prinsessegade 82 7000 Fredericia

# Beretning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter handel med papirvarer, kontor- og rengøringsartikler, kontorinventar, edb-udstyr samt tilbehør til mobiltelefoner og digitalt udstyr.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på DKK 81.267, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en egenkapital på DKK 5.520.891.

Årets resultat er påvirket med TDKK 1.000 i negativ retning som følge af nedskrivning på selskabets varebeholdninger.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.920.007</b>	<b>2.797.671</b>
Personaleomkostninger	1	-1.624.271	-2.200.725
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-39.856</u>	<u>-243.606</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>255.880</b>	<b>353.340</b>
Finansielle indtægter	2	87.884	96.016
Finansielle omkostninger		<u>-5.524</u>	<u>-9.380</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>338.240</b>	<b>439.976</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-256.973</u>	<u>-110.544</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>81.267</u></b>	<b><u>329.432</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.250.000	2.500.000
Overført resultat		<u>-1.168.733</u>	<u>-2.170.568</u>
		<b><u>81.267</u></b>	<b><u>329.432</u></b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.951	72.807
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>32.951</b>	<b>72.807</b>
Andre tilgodehavender		214.800	214.800
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>214.800</b>	<b>214.800</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>247.751</b>	<b>287.607</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.622.209</b>	<b>4.727.730</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.534.337	1.257.661
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.521.195	2.556.804
Andre tilgodehavender		70.042	85.859
Periodeafgrænsningsposter		71.294	77.752
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.196.868</b>	<b>3.978.076</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>328.381</b>	<b>325.320</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.147.458</b>	<b>9.031.126</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.395.209</b>	<b>9.318.733</b>

## Balance 30. september

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.770.891	4.939.624
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.250.000	2.500.000
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>5.520.891</b>	<b>7.939.624</b>
Kreditinstitutter		6.405	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		614.573	365.069
Gæld til tilknyttet virksomhed for selskabsskat		256.973	110.544
Anden gæld		996.367	903.496
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.874.318</b>	<b>1.379.109</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.874.318</b>	<b>1.379.109</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.395.209</b>	<b>9.318.733</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

# Noter til årsrapporten

	2014/15 DKK	2013/14 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	1.462.293	1.983.278		
Pensioner	107.691	158.344		
Andre omkostninger til social sikring	43.859	55.703		
Andre personaleomkostninger	10.428	3.400		
	<b>1.624.271</b>	<b>2.200.725</b>		
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>5</b>	<b>6</b>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	81.547	90.419		
Andre finansielle indtægter	6.337	5.597		
	<b>87.884</b>	<b>96.016</b>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	256.973	110.544		
	<b>256.973</b>	<b>110.544</b>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	4.939.624	0	5.439.624
Årets resultat	0	-1.168.733	1.250.000	81.267
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>500.000</b>	<b>3.770.891</b>	<b>1.250.000</b>	<b>5.520.891</b>

## **Noter til årsrapporten**

### **5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

#### **Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på DKK 3.000.000.

Der er afgivet selvskyldnerkaution for moderselskabets mellemværende med pengeinstitut.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Papirkompagniet Ole Holst ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 er aflagt i DKK.

### 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Varekøb

Varekøb indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

# Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar	5-10 år
----------------------------	---------

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

## Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.