

Kontorkompagniet Mogens Daarbak A/S
CVR-nr. 35240365

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 01.04.2014

Dirigent

Navn: Troels Daarbak

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Pengestrømsopgørelse for 2013	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kontorkompagniet Mogens Daarbak A/S
Sadelmagervej 19
7100 Vejle

CVR-nr.: 35240365

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 13.05.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Mogens Daarbak, formand
Henny Daarbak
Rene Daarbak
Troels Daarbak

Direktion

Rene Daarbak

Bank

Jyske Bank, Aalborg

Advokat

HjulmandKaptain, Aalborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13.05.2013 - 31.12.2013 for Kontorkompagniet Mogens Daarbak A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 13.05.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 01.04.2014

Direktion

Rene Daarbak

Bestyrelse

Mogens Daarbak
formand

Henny Daarbak

Rene Daarbak

Troels Daarbak

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kontorkompagniet Mogens Daarbak A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kontorkompagniet Mogens Daarbak A/S for regnskabsåret 13.05.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for 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, 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 13.05.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 01.04.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Finn Nielsen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af kontorartikler, -møbler, -maskiner, service og reparation af kontormaskiner samt salg af kontorbeplantning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 36 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende grundet første regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabets første regnskabsår omfatter perioden 13.05. - 31.12.2013.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i 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.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige koncernselskaber omfattet af Daarbak-koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden for goodwill er 10 år og afspejler efter ledelsens erfaring det bedste estimat for købte virksomheders økonomiske levetid.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.740.474
Personaleomkostninger	1	(3.728.720)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(745.782)</u>
Driftsresultat		265.972
Andre finansielle indtægter	3	22.304
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(267.885)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		20.391
Skat af ordinært resultat	5	<u>15.300</u>
Årets resultat		<u><u>35.691</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>35.691</u>
		<u>35.691</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Goodwill		8.475.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	8.475.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		914.667
Materielle anlægsaktiver	7	914.667
Andre tilgodehavender		236.024
Finansielle anlægsaktiver	8	236.024
Anlægsaktiver		9.625.691
Fremstillede varer og handelsvarer		2.324.845
Varebeholdninger		2.324.845
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.248.832
Andre tilgodehavender		1.209.418
Tilgodehavende selskabsskat	9	196.500
Tilgodehavender		4.654.750
Likvide beholdninger		5.066
Omsætningsaktiver		6.984.661
Aktiver		16.610.352

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	10	500.000
Overført overskud eller underskud		35.691
Egenkapital		<u>535.691</u>
Udskudt skat	11	181.200
Hensatte forpligtelser		<u>181.200</u>
Anden gæld		1.125.000
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>1.125.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	3.375.000
Bankgæld		67.103
Leverandører af varer og tjenesteydelser		817.445
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.030.578
Anden gæld		1.478.335
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.768.461</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.893.461</u>
Passiver		<u>16.610.352</u>
Eventualforpligtelser	14	
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	15	
Ejerforhold	16	
Koncernforhold	17	

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	35.691	35.691
Egenkapital ultimo	500.000	35.691	535.691

Pengestrømsopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		265.972
Af- og nedskrivninger		745.782
Ændring i arbejdskapital	13	4.543.263
Pengestrømme vedrørende primær drift		5.555.017
Modtagne finansielle indtægter		22.304
Betalte finansielle omkostninger		(267.885)
Pengestrømme vedrørende drift		5.309.436
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		(9.000.000)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(1.135.449)
Køb af finansielle anlægsaktiver		(236.024)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(10.371.473)
Optagelse af lån		4.500.000
Kontant kapitalforhøjelse		500.000
Pengestrømme vedrørende finansiering		5.000.000
Ændring i likvider		(62.037)
Likvider ultimo		(62.037)

Noter

	2013 kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og løn	3.337.254
Pensioner	330.733
Andre omkostninger til social sikring	60.733
	3.728.720
	2013
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	18
	2013 kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	525.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	220.782
	745.782
	2013 kr.
3. Andre finansielle indtægter	
Renteindtægter i øvrigt	22.304
	22.304
	2013 kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	190.005
Renteomkostninger i øvrigt	77.880
	267.885
	2013 kr.
5. Skat af ordinært resultat	
Aktuel skat	(196.500)
Ændring af udskudt skat	181.200
	(15.300)

Noter

	Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	9.000.000
Kostpris ultimo	9.000.000
Årets afskrivninger	(525.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(525.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.475.000
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	1.135.449
Kostpris ultimo	1.135.449
Årets afskrivninger	(220.782)
Af- og nedskrivninger ultimo	(220.782)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	914.667
	Andre tilgo- dehavender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	236.024
Kostpris ultimo	236.024
Regnskabsmæssig værdi ultimo	236.024

9. Tilgodehavende selskabsskat

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Henny og Mogens Daarbak Holding ApS som administrati-
onsselskab. Selskabet hæfter ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med 01.07.2012 for eventuelle
forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>
			<u>2013 kr.</u>
11. Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver			167.350
Materielle anlægsaktiver			13.850
			<u>181.200</u>
	<u>Forfald inden 12 måneder 2012 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2013 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2013 kr.</u>
12. Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	0	3.375.000	1.125.000
	<u>0</u>	<u>3.375.000</u>	<u>1.125.000</u>
			<u>2013 kr.</u>
13. Ændring i arbejdskapital			
Andre ændringer			4.543.263
			<u>4.543.263</u>
14. Eventualforpligtelser			
Leasingforpligtelser			
Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelser til en årlig udgift på:			
Vare- og personbiler			649.000 kr.
Lokaler			951.000 kr.

Noter

15. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

- Mogens Daarbak A/S, Aalborg (moderselskab).

Øvrige nærtstående parter, som Kontorkompagniet Mogens Daarbak A/S har haft transaktioner med i 2013:

- Mogens Daarbak Aalborg A/S
- Mogens Daarbak Ejendomsselskab A/S
- Mogens Daarbak A/S.

Transaktioner mellem nærtstående parter og Kontorkompagniet Mogens Daarbak A/S i 2013:

- Transaktioner i 2013 omfatter almindelig varesalg og varekøb mellem Kontorkompagniet Mogens Daarbak A/S og Mogens Daarbak Aalborg A/S.

Transaktioner med Mogens Daarbak A/S omfatter betaling af fællesomkostninger.

Transaktioner med Mogens Daarbak Ejendomsselskab A/S omfatter leje af biler.

16. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Mogens Daarbak A/S, Aalborg

17. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Henny og Mogens Daarbak Holding ApS