

Kontorkompagniet Mogens Daarbak A/S
CVR-nr. 35240365

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.03.2015

Dirigent

Navn: Rene Daarbak

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2014	13
Pengestrømsopgørelse for 2014	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kontorkompagniet Mogens Daarbak A/S
Sadelmagervej 19
7100 Vejle

CVR-nr.: 35240365

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Telefon: 96333333

Telefax: 96333334

Hjemmeside: www.daarbak.dk

E-mail: info@daarbak.dk

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 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25.03.2015

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

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kontorkompagniet Mogens Daarbak A/S for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Aalborg, den 25.03.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret 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 udgør et underskud på 1.170 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Moderselskabet har tilkendegivet, at selskabet er klar til at stille den nødvendige kapital til rådighed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske 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 udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer. Selskabet afskriver goodwill over 10 år.

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 klarering 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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdi 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 nominel 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	6.694.844	4.741
Personaleomkostninger	2	(6.509.428)	(3.729)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(1.278.483)</u>	<u>(746)</u>
Driftsresultat		(1.093.067)	266
Andre finansielle indtægter	4	22.087	22
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(483.491)</u>	<u>(268)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.554.471)	20
Skat af ordinært resultat	6	<u>384.532</u>	<u>16</u>
Årets resultat		<u>(1.169.939)</u>	<u>36</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.169.939)</u>	<u>36</u>
		<u>(1.169.939)</u>	<u>36</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Goodwill		7.575.000	8.475
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>7.575.000</u>	<u>8.475</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		536.184	914
Materielle anlægsaktiver	8	<u>536.184</u>	<u>914</u>
Andre tilgodehavender		219.999	236
Finansielle anlægsaktiver	9	<u>219.999</u>	<u>236</u>
Anlægsaktiver		<u>8.331.183</u>	<u>9.625</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.505.396	2.325
Varebeholdninger		<u>1.505.396</u>	<u>2.325</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.243.700	3.249
Andre tilgodehavender		24.863	1.209
Tilgodehavende selskabsskat		421.982	197
Tilgodehavender		<u>3.690.545</u>	<u>4.655</u>
Likvide beholdninger		<u>201.050</u>	<u>5</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.396.991</u>	<u>6.985</u>
Aktiver		<u>13.728.174</u>	<u>16.610</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	10	500.000	500
Overført overskud eller underskud		(1.134.249)	36
Egenkapital		(634.249)	536
Udskudt skat	11	229.650	181
Hensatte forpligtelser		229.650	181
Anden gæld		0	1.125
Langfristede gældsforpligtelser		0	1.125
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		973.749	3.375
Bankgæld		0	67
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	817
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.322.354	9.031
Anden gæld		836.670	1.478
Kortfristede gældsforpligtelser		14.132.773	14.768
Gældsforpligtelser		14.132.773	15.893
Passiver		13.728.174	16.610
Eventualforpligtelser	13		
Ejerforhold	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	35.690	535.690
Årets resultat	0	(1.169.939)	(1.169.939)
Egenkapital ultimo	500.000	(1.134.249)	(634.249)

Pengestrømsopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		(1.093.067)	266
Af- og nedskrivninger		1.278.483	746
Ændring i arbejdskapital	12	3.841.801	4.543
Pengestrømme vedrørende primær drift		4.027.217	5.555
Modtagne finansielle indtægter		22.087	22
Betalte finansielle omkostninger		(483.491)	(268)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		207.500	0
Pengestrømme vedrørende drift		3.773.313	5.309
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		0	(9.000)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		0	(1.135)
Køb af finansielle anlægsaktiver		0	(236)
Salg af finansielle anlægsaktiver		16.025	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		16.025	(10.371)
Optagelse af lån		0	4.500
Afdrag på lån mv.		(3.526.251)	0
Kontant kapitalforhøjelse		0	500
Pengestrømme vedrørende finansiering		(3.526.251)	5.000
Ændring i likvider		263.087	(62)
Likvider primo		(62.037)	0
Likvider ultimo		201.050	(62)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		201.050	5
Kortfristet gæld til banker		0	(67)
Likvider ultimo		201.050	(62)

Noter

1. Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammen-
draget, jf. årsregnskabslovens § 32.

	2014	2013
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	5.968.165	3.337
Pensioner	458.602	331
Andre omkostninger til social sikring	82.661	61
	6.509.428	3.729
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	18
	2014	2013
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	900.000	525
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	378.483	221
	1.278.483	746
	2014	2013
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	22.087	22
	22.087	22
	2014	2013
	kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	385.186	190
Renteomkostninger i øvrigt	98.305	78
	483.491	268
	2014	2013
	kr.	t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(432.982)	(197)
Ændring af udskudt skat	48.450	181
	(384.532)	(16)

Noter

	Goodwill kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	9.000.000
Kostpris ultimo	9.000.000
Af- og nedskrivninger primo	(525.000)
Årets afskrivninger	(900.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.425.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.575.000
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
8. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.135.449
Kostpris ultimo	1.135.449
Af- og nedskrivninger primo	(220.782)
Årets afskrivninger	(378.483)
Af- og nedskrivninger ultimo	(599.265)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	536.184
	Andre tilgo- dehavender kr.
9. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	236.024
Afgange	(16.025)
Kostpris ultimo	219.999
Regnskabsmæssig værdi ultimo	219.999

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>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
11. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	252.200	167
Materielle anlægsaktiver	(22.550)	14
	<u>229.650</u>	<u>181</u>

	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
12. Ændring i arbejdskapital		
Andre ændringer	3.841.801	4.543
	<u>3.841.801</u>	<u>4.543</u>

13. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelser til en årlig udgift på:

Vare- og personbiler	668.000 kr.
Lokaler	1.330.000 kr.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Henny og Mogens Daarbak Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Den samlede skatteforpligtelse er afsat som gæld i administrationsselskabets årsrapport.

Noter

14. Ejerforhold

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

Mogens Daarbak A/S, Aalborg

15. Koncernforhold

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

Henny og Mogens Daarbak Holding ApS, Aalborg