



Tlf: 96 26 38 00
 herning@bdo.dk
 www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Birk Centerpark 30
 DK-7400 Herning
 CVR-nr. 20 22 26 70

OFFICE & CO APS

ÅRSRAPPORT

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
 på selskabets ordinære generalforsamling,
 den 9. april 2014

John Larsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Office & Co ApS
	Rolighedsvej 28
	7400 Herning
	CVR-nr.: 34 21 01 28
	Stiftet: 1. januar 2012
Bestyrelse	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Larsen, formand
	Claus Bastrup Bertelsen
	John Larsen
Revision	

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Office & Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 9. april 2014

Direktion

Claus Bastrup Bertelsen

Bestyrelse

Jan Larsen
Formand

Claus Bastrup Bertelsen

John Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Office & Co ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Office & Co ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 9. april 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henning Nielsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg af kontorforsyningsartikler og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 704 tkr. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Office & Co ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0%

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2013 kr.	2012 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		1.207.019	650.697
Personaleomkostninger.....	1	-1.998.013	-1.403.339
Af- og nedskrivninger.....		-68.761	-14.185
DRIFTSRESULTAT.....		-859.755	-766.827
Finansielle indtægter.....		4.742	880
Finansielle omkostninger.....		-16.810	-21.036
RESULTAT FØR SKAT.....		-871.823	-786.983
Skat af årets resultat.....	2	168.067	195.762
ÅRETS RESULTAT.....		-703.756	-591.221
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-703.756	-591.221
I ALT.....		-703.756	-591.221

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill.....		381.079	165.344
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	381.079	165.344
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		4.417	6.826
Indretning af lejede lokaler.....		4.480	5.600
Materielle anlægsaktiver.....	4	8.897	12.426
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		18.000	9.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	18.000	9.000
ANLÆGSAKTIVER.....		407.976	186.770
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		413.611	209.164
Varebeholdninger.....		413.611	209.164
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		472.398	842.966
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	237.714
Andre tilgodehavender.....		64.248	53.978
Periodeafgrænsningsposter.....		14.784	17.671
Tilgodehavender.....		551.430	1.152.329
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		965.041	1.361.493
AKTIVER.....		1.373.017	1.548.263

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-1.294.977	-591.221
EGENKAPITAL.....	6	-1.214.977	-511.221
Hensættelse til udskudt skat.....		-363.829	-195.762
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		-363.829	-195.762
Gæld til pengeinstitutter.....		243.867	279.939
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		203.953	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		422.451	716.666
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.651.711	960.552
Anden gæld.....		429.841	298.089
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.951.823	2.255.246
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.951.823	2.255.246
PASSIVER.....		1.373.017	1.548.263
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		

NOTER

	2013 kr.	2012 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	1.850.197	1.341.566	
Pensioner	108.331	44.920	
Omkostninger til social sikring	36.285	12.420	
Andre personaleomkostninger	3.200	4.433	
	1.998.013	1.403.339	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat	-168.067	-195.762	
	-168.067	-195.762	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2013		178.511	
Tilgang		279.375	
Kostpris 31. december 2013		457.886	
Afskrivninger 1. januar 2013		13.167	
Årets afskrivninger		63.640	
Afskrivninger 31. december 2013		76.807	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		381.079	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2013	7.228	5.600	
Kostpris 31. december 2013	7.228	5.600	
Afskrivninger 1. januar 2013	402	0	
Årets afskrivninger	2.409	1.120	
Afskrivninger 31. december 2013	2.811	1.120	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	4.417	4.480	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

5

Lejededpositum og
andre
tilgodehavender

Kostpris 1. januar 2013.....	18.000
Kostpris 31. december 2013.....	18.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013.....	18.000

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2013.....	80.000	-591.221	-511.221
Forslag til årets resultatdisponering.....		-703.756	-703.756
Egenkapital 31. december 2013.....	80.000	-1.294.977	-1.214.977

Eventualposter mv.
Ingen.

7

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant på 500 tkr. med sikkerhed i simple fordringer, lagre, motorkøretøjer, der ikke er indregistrerede, driftsinventar og -materiel, drivmidler og hjælpemidler samt goodwill, domænenavne og rettigheder.

Nærtstående parter

9

Office & Co. ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

X & Co. A/S, Rolighedsvej 28, 7400 Herning, der er hovedaktionær.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Office & Co. ApS' nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter søsterselskaber.

Transaktioner med nærtstående parter

Office & Co. ApS har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.