



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

KontorCirklen ApS

Bødkervej 16
4300 Holbæk
CVR-nr. 28318111

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2016.

Ole Mosbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for KontorCirklen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

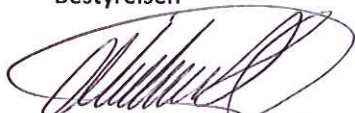
Holbæk, den 17. marts 2016

Direktionen

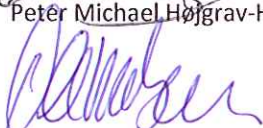


Ole Mosbæk

Bestyrelsen



Peter Michael Højgrav-Huus



Ole Mosbæk



Anett Chelina Liff Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KontorCirklen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KontorCirklen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Holbæk, den 17. marts 2016

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177



Vibeke Hundevad
Partner, registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab

KontorCirklen ApS

Bødkervej 16

4300 Holbæk

CVR-nummer: 28318111

Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Peter Michael Højgrav-Huus

Anett Chelina Liff Christensen

Ole Mosbæk

Direktion

Ole Mosbæk

Revisor

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

Gl. Ringstedvej 61, 1.

4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Vibeke Hundevad

Frank Petersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Kontorcirkkens vision er at være den fortrukne totalleverandør af alle forbrugsvarer til kontor og butikker, lokalt og nationalt.

I mere end 10 år, har vi specialiseret os i at levere totalløsninger til vore kunder, med fokus på god betjening og dag til dag levering af kontorartikler og papirvarer til kontorer og butikker i Danmark.

Kontorcirklen er den attraktive samarbejdspartner, når der ønskes en seriøs samarbejdspartner til kontoret og butikken.

Historie

Kontorcirklen ApS blev stiftet i 2005 af Frank Østergaard, Anett Christensen og Ole Mosbæk.

Medarbejderstaben består af erfarne folk, med øje for at give vores kunder en god oplevelse når de handler hos os.

Vi er i dag aktionær og medejer af Office Supplier Denmark A/S som er nordens største indkøbssamarbejde indenfor kontorforsyningsbranchen. Ejerskabet sikrer vore kunder de bedste priser, og via vores centrallager sikres vi den højeste leveringssikkerhed på markedet.

Ejerforhold – 100% danskejet

Kontorcirklen er en 100% danskejet virksomhed. I juni 2015 valgte Frank Østergaard at søge nye udfordringer og solgte hans andel til den tidligere kollega Michael Huus fra Papirgården A/S.

Den nye ejerkreds består i dag af Michael Huus, Anett Christensen og Ole Mosbæk.

Med vores nuværende ejerskab føler vi os rustet til at gå fremtiden i møde og sikre en mere effektiv drift af selskabet. Kontorcirklen vil også være fremtidens leverandør af kontoartikler.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KontorCirklen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år, scrapværdi 0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år, scrapværdi 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 måles til anskaffessummen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi 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 i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Bruttofortjeneste	2.420.708	2.506
1	Personaleomkostninger	2.120.893	2.269
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	59.730	74
	Andre driftsomkostninger	31.097	37
	Ordinært resultat før finansielle poster	208.988	127
	Andre finansielle indtægter	1.100	0
	Andre finansielle omkostninger	93.121	106
	Resultat før skat	116.967	21
	Skat af årets resultat	30.936	8
	Årets resultat	86.031	13
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført fra tidligere år	680.443	667
	Årets resultat	86.031	13
	Til disposition	766.474	680
	Overført til næste år	766.474	680
	Disponeret i alt	766.474	680

Note	Balance 31. december	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.629.136	1.665
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.383	37
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.641.519	1.701
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	37.000	37
	Deposita	77.250	77
	Finansielle anlægsaktiver i alt	114.250	114
	Anlægsaktiver i alt	1.755.769	1.815
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	761.071	704
	Varebeholdninger i alt	761.071	704
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	707.260	686
	Andre tilgodehavender	127.798	126
	Udskudt skatteaktiv	37.893	28
	Periodeafgrænsningsposter	3.125	81
	Tilgodehavender i alt	876.076	921
	Likvide beholdninger	1.562	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.638.709	1.625
	Aktiver i alt	3.394.479	3.441

Note	Balance 31. december	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	126.000	126
	Overført resultat	766.474	680
2	Egenkapital i alt	892.474	806
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.246.726	1.324
	Kortfristet del af langfristet gæld	-77.000	-65
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.169.726	1.259
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristet gæld	77.000	65
	Kreditinstitutter i øvrigt	356.551	402
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	388.938	462
	Selskabsskat	24.487	0
	Anden gæld	485.302	447
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.332.279	1.376
	Gældsforpligtelser i alt	2.502.005	2.634
	Passiver i alt	3.394.479	3.441
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter m.v.		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Udbetalt honorar	37.200	0	
	Lønninger	1.761.620	2.033	
	Pensioner	66.295	32	
	Andre udgifter til social sikring	255.778	204	
	Personaleomkostninger i alt	2.120.893	2.269	
2	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		DKK	DKK	DKK
	Saldo primo	126.000	680.443	806.443
	Årets resultat	0	86.031	86.031
	Saldo ultimo	126.000	766.474	892.474
3	Langfristede gældsforpligtelser			
	Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: TDKK 796.			
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
	Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 5.000.000 med pant i matr. Nr. 3 AO Nyrup By, Højby. Grunde og bygningernes værdi er i årsrapporten indregnet med TDKK 1.629.			
5	Eventualposter m.v.			
	Ingen.			