



Godkendt revisionspartnerselskab  
Sports Allé 5B, 3., 4300 Holbæk  
Mynstersvej 5, 4., 1827 Frederiksberg C  
Info@rrgruppen.dk  
www.rrgruppen.dk  
Telefon: +45 72 30 13 10  
CVR: DK 33 77 11 77  
Bank: 9040 4577188918

## KontorCirklen ApS

Højvang 4

4300 Holbæk

CVR-nr. 28318111

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. maj 2024

---

Ole Mosbæk  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledelsespåtegning                               | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                          | 5  |
| Ledelsesberetning                               | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 7  |
| Resultatopgørelse                               | 10 |
| Balance   | 11 |
| Noter   | 13 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for KontorCirklen 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 10. maj 2024

### Direktion

Ole Mosbæk  
Direktør

### Bestyrelse

Anett Chelina Liff Christensen  
Formand

Ole Mosbæk  
Medlem

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i KontorCirklen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KontorCirklen ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 10. maj 2024

**Revision & Rådgivningsgruppen**  
**Godkendt revisionspartnerselskab**  
CVR-nr. 33771177

Tabita Lotte Rachlitz  
Partner, registreret revisor  
mne33282

## Virksomhedsoplysninger

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>    | KontorCirklen ApS<br>Højvang 4<br>4300 Holbæk  |
| Telefon                | 22 13 42 50  |
| E-mail                 | ole@kontorcirklen.dk   |
| CVR-nr.                | 28318111   |
| Regnskabsår            | 1. januar 2023 - 31. december 2023   |
| <b>Bestyrelse</b>      | Anett Chelina Liff Christensen<br>Ole Mosbæk, Direktør   |
| <b>Direktion</b>       | Ole Mosbæk   |
| <b>Revisor</b>         | Revision & Rådgivningsgruppen<br>Godkendt revisionspartnerselskab<br>Sports Allé 5B, 3. sal<br>4300 Holbæk |
| CVR-nr.                | 33771177   |
| <b>Kontaktpersoner</b> | Tabita Lotte Rachlitz, Partner, registreret revisor<br>Jesper Egholm Larsen                                |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

I snart 20 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 samarbejdespartner, når der ønskes en seriøs samarbejdspartner til kontoret og butikken.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 663.532, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 2.760.759, og en egenkapital på kr. 1.978.432.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Det samlede marked for salg af kontorartikler og papirvarer i Danmark er faldende grundet stigende digitalisering.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet oplevet en stagnerende omsætning og indtjening, og der forventes at førnævnte forhold bibeholdes i år 2024.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for KontorCirklen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat

## Anvendt regnskabspraksis

vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

|   |        |    |
|---|--------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0% |
|---|--------|----|

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiviet 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.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anparter er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers



## Anvendt regnskabspraksis

omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2023<br>kr.      | 2022<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  | 1    | <b>1.820.994</b> | <b>1.927.175</b> |
| Personaleomkostninger   | 2    | -924.429         | -895.529         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -41.664          | -41.664          |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>854.901</b>   | <b>989.982</b>   |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 760              | 1.704            |
| Andre finansielle omkostninger                                    |      | -2.503           | -6.772           |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>853.158</b>   | <b>984.914</b>   |
| Skat af årets resultat  | 3    | -189.626         | -216.016         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>663.532</b>   | <b>768.898</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   |      | 650.000          | 600.000          |
| Overført resultat   |      | 13.532           | 168.898          |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>663.532</b>   | <b>768.898</b>   |

## Balance 31. december 2023

|   | Note | 2023<br>kr.      | 2022<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 54.700           | 96.364           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>54.700</b>    | <b>96.364</b>    |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         |      | 37.897           | 37.752           |
| Deposita                                    |      | 98.573           | 78.750           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>136.470</b>   | <b>116.502</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>191.170</b>   | <b>212.866</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |      | 804.105          | 757.794          |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>804.105</b>   | <b>757.794</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 456.740          | 321.010          |
| Udskudte skatteaktiver                      |      | 2.548            | 0                |
| Andre tilgodehavender                       |      | 61.376           | 97.446           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>520.664</b>   | <b>418.456</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>1.244.820</b> | <b>1.177.485</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>2.569.589</b> | <b>2.353.735</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>2.760.759</b> | <b>2.566.601</b> |

## Balance 31. december 2023

|   | Note | 2023<br>kr.      | 2022<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital  |      | 84.000           | 84.000           |
| Overført resultat   |      | 1.244.432        | 1.230.901        |
| Udbytte for regnskabsåret   |      | 650.000          | 600.000          |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>1.978.432</b> | <b>1.914.901</b> |
| Hensættelser til udskudt skat   |      | 0                | 1.756            |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>   |      | <b>0</b>         | <b>1.756</b>     |
| Feriepengeforpligtelse  |      | 74.004           | 71.501           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                                      | 4    | <b>74.004</b>    | <b>71.501</b>    |
| Gæld til banker   |      | 2.055            | 2.824            |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder   |      | 86.574           | 41.763           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 322.236          | 294.147          |
| Selskabsskat  |      | 59.698           | 24.462           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 237.760          | 215.247          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>708.323</b>   | <b>578.443</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>782.327</b>   | <b>649.944</b>   |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>2.760.759</b> | <b>2.566.601</b> |
| Eventualforpligtelser   | 5    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 6    |                  |                  |

## Noter

|  | 2023     | 2022           |
|--|----------|----------------|
| <b>1. Særlige poster</b>   |          |                |
| Kompensation grundet Covid-19, indgår i resultatopgørelsen under |          |                |
| Bruttofortjeneste  | 0        | 175.487        |
| <b>Saldo ultimo</b>  | <b>0</b> | <b>175.487</b> |

**2. Personaleomkostninger**

|                                       |                |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Lønninger                             | 797.850        | 767.658        |
| Pensioner                             | 99.000         | 99.000         |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.579         | 28.871         |
|                                       | <b>924.429</b> | <b>895.529</b> |
| <br>                                  |                |                |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | 4              | 4              |

**3. Skat af årets resultat**

|                                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Skat af årets resultat         | 192.698        | 220.462        |
| Udskudt skat af årets resultat | -4.304         | -2.685         |
| Regulering af tidl. års skat   | 1.232          | -1.761         |
|                                | <b>189.626</b> | <b>216.016</b> |

**4. Langfristede gældsforpligtelser**

|                        | Forfald<br>efter 1 år | Forfald<br>indenfor 1 år | Forfald<br>efter 5 år |
|------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Feriepengeforpligtelse | 74.004                | 0                        | 74.004                |
|                        | <b>74.004</b>         | <b>0</b>                 | <b>74.004</b>         |

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har en huslejeforpligtelse pr. 31. december 2023 på samlede TDKK 62. Huslejekontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel.

## Ole Mosbæk

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Ole Mosbæk  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 22e329a1-26fd-4563-af51-268f9b9bf7f5  
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 12:23:12  
Underskrevet med MitID



## Anett Chelina Liff Christensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Anett Chelina Liff Christensen  
Bestyrelsesformand  
ID: a3253e9b-f36b-47ff-bdf5-470f0b2c87fb  
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 08:19:25  
Underskrevet med MitID



## Tabita Lotte Rachlitz

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Tabita Lotte Rachlitz  
Statsautoriseret revisor  
ID: 30a6c408-6fcf-4789-8d3a-71088844af20  
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 12:45:59  
Underskrevet med MitID



## Ole Mosbæk

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Ole Mosbæk  
Dirigent  
ID: 22e329a1-26fd-4563-af51-268f9b9bf7f5  
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 14:05:34  
Underskrevet med MitID



## Ole Mosbæk

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Ole Mosbæk  
Direktør  
ID: 22e329a1-26fd-4563-af51-268f9b9bf7f5  
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 14:05:34  
Underskrevet med MitID

