

Kontorkoncept A/S
Inge Lehmanns Gade 10, 6., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 59 28 10

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2016.

Reidar Juhl Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Kontorkoncept A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 2. december 2016

Direktion

Reidar Juhl Madsen
direktør

Bestyrelse

Line Juhl Madsen
formand

Reidar Juhl Madsen

Birgit Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Kontorkoncept A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kontorkoncept A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 2. december 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kontorkoncept A/S Inge Lehmanns Gade 10, 6. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 34 59 28 10
	Stiftet: 8. juni 2012
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 4. regnskabsår
Bestyrelse	Line Juhl Madsen, formand Reidar Juhl Madsen Birgit Madsen
Direktion	Reidar Juhl Madsen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i internetsalg af møbler til virksomheder og institutioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.095 t.kr. mod 714 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2015/16 udgjort et overskud på 84 t.kr. mod et underskud sidste år på 145 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 2.772 t.kr. mod 2.065 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 707 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning i tilgodehavender fra salg.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 586 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 21,1 % af de samlede aktiver på 2.772 t.kr., hvilket er et fald på 3,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kontorkoncept A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

I forbindelse med køb af goodwill er det ved værdiansættelsen lagt til grund, at goodwill har en lang levetid, grundet selskabets stærke markedspostion. Det vurderes således, at den økonomiske brugstid udgør 10 år.

Webshop

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kontorkoncept A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.095.173	713.583
1 Personaleomkostninger	-753.585	-684.413
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-201.541	-185.641
Resultat før finansielle poster	140.047	-156.471
Finansielle indtægter	6.819	983
2 Finansielle omkostninger	-36.044	-27.154
Resultat før skat	110.822	-182.642
Skat af årets resultat	-26.512	37.421
Årets resultat	84.310	-145.221
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	84.310	0
Disponeret fra overført resultat	0	-145.221
Disponeret i alt	84.310	-145.221

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	330.000	385.000
3	Webshop	137.899	183.866
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>467.899</u>	<u>568.866</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	402.399	490.282
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>402.399</u>	<u>490.282</u>
	Deposita	21.875	21.875
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>21.875</u>	<u>21.875</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>892.173</u>	<u>1.081.023</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	172.247	177.543
	Varebeholdninger i alt	<u>172.247</u>	<u>177.543</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.683.276	759.240
	Udskudte skatteaktiver	0	14.259
	Periodeafgrænsningsposter	24.603	30.724
	Tilgodehavender i alt	<u>1.707.879</u>	<u>804.223</u>
	Likvide beholdninger	0	2.000
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.880.126</u>	<u>983.766</u>
	Aktiver i alt	<u>2.772.299</u>	<u>2.064.789</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Aktiekapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	85.591	1.281
	Egenkapital i alt	<u>585.591</u>	<u>501.281</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	12.253	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>12.253</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til pengeinstitut	103.110	176.618
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>103.110</u>	<u>176.618</u>
7	Kortfristet del af langfristet gæld	78.000	72.000
	Gæld til pengeinstitut	464.060	452.176
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.151.298	592.324
	Gæld til tilknyttet virksomhed	127.838	141.560
	Anden gæld	250.149	128.830
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.071.345</u>	<u>1.386.890</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.174.455</u>	<u>1.563.508</u>
	Passiver i alt	<u>2.772.299</u>	<u>2.064.789</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Årets resultat	84.310	-145.221
10 Reguleringer	244.587	174.391
11 Ændring i driftskapital	-246.048	-170.647
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	82.849	-141.477
Renteindbetalinger og lignende	6.819	983
Renteudbetalinger og lignende	-36.044	-27.154
Pengestrøm fra ordinær drift	53.624	-167.648
Pengestrømme fra driftsaktivitet	53.624	-167.648
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-44.030
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-51.090
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-16.406
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	-111.526
Afdrag på langfristet gæld	-67.508	-65.161
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-67.508	-65.161
Ændring i likvider	-13.884	-344.335
Likvider 1. juli	-450.176	-105.841
Likvider 30. juni	-464.060	-450.176
 Likvider		
Likvide beholdninger	0	2.000
Kortfristet gæld til pengeinstitut	-464.060	-452.176
Likvider 30. juni	-464.060	-450.176

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	601.254	614.264
Pensioner	116.400	58.200
Andre omkostninger til social sikring	13.489	11.949
Personaleomkostninger i øvrigt	22.442	0
	<u>753.585</u>	<u>684.413</u>
2. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	5.328	6.296
Andre renteomkostninger	30.716	20.858
	<u>36.044</u>	<u>27.154</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Goodwill</u>	<u>Webshop</u>
Kostpris 1. juli	550.000	229.832
Kostpris 30. juni	<u>550.000</u>	<u>229.832</u>
Afskrivninger 1. juli	165.000	45.966
Årets afskrivninger	55.000	45.967
Afskrivninger 30. juni	<u>220.000</u>	<u>91.933</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>330.000</u>	<u>137.899</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli	693.739
Kostpris 30. juni	693.739
Afskrivninger 1. juli	203.457
Årets afskrivninger	87.883
Afskrivninger 30. juni	291.340
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	402.399

30/6 2016

30/6 2015

5. Aktiekapital

Aktiekapital 1. juli	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på aktiekapitalen:

Kontant indskud den 8. juni 2012 500.000 kr.

6. Overført resultat

Overført resultat 1. juli	1.281	146.502
Årets overførte overskud	84.310	-145.221
	85.591	1.281

Noter

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gæld til pengeinstitut	78.000	0	181.110	248.618
	78.000	0	181.110	248.618

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 191 t.kr., er der taget ejendomsforbehold i personbil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 350 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået huslejekontrakt med årlig leje på 75 t.kr., der kan opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RJM Horsens A/S, CVR-nr. 10 36 62 08 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
10. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	188.850	185.641
Finansielle indtægter	-6.819	-983
Finansielle omkostninger	36.044	27.154
Skat af årets resultat	26.512	-37.421
	<u>244.587</u>	<u>174.391</u>
 11. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	5.296	6.314
Ændring i tilgodehavender	-917.915	-438.896
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	666.571	261.935
	<u>-246.048</u>	<u>-170.647</u>