



Tlf.: 87 25 58 00  
viborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Tingvej 11, 1. sal  
DK-8800 Viborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**KONTORKONCEPT A/S**  
**INGE LEHMANNS GADE 10, 6, 8000 AARHUS C**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JULI - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 29. marts 2017

---

Svend Erik Svendsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. juli - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	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 - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Holmrís Hansen, Formand Niels Henrik Lauritzen Ole Madsen
<b>Direktion</b>	Niels Henrik Lauritzen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli - 31. december 2016 for Kontorkoncept A/S.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29. marts 2017

Direktion:

---

Niels Henrik Lauritzen

Bestyrelse:

---

Henrik Holmrís Hansen  
Formand

---

Niels Henrik Lauritzen

---

Ole Madsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejeren 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 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 selskabet, 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.

##### **Konklusion**

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

##### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 29. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Witzky  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i internetsalg af møbler til virksomheder og institutioner.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 31. DECEMBER**

	Note	2016 (6 mdr.) kr.	2015 (12 mdr.) kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>74.112</b>	<b>1.095.173</b>
Personaleomkostninger.....	1	-624.674	-753.585
Af- og nedskrivninger.....		-95.352	-201.541
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-645.914</b>	<b>140.047</b>
Andre finansielle indtægter.....		9.160	6.819
Andre finansielle omkostninger.....		-12.782	-36.044
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-649.536</b>	<b>110.822</b>
Skat af årets resultat.....	2	141.607	-26.512
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-507.929</b>	<b>84.310</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-507.929	84.310
<b>I ALT</b> .....		<b>-507.929</b>	<b>84.310</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		114.917	137.899
Goodwill .....		302.500	330.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>417.417</b>	<b>467.899</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		358.493	402.399
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>358.493</b>	<b>402.399</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender .....		21.875	21.875
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>21.875</b>	<b>21.875</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>797.785</b>	<b>892.173</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		417.268	172.247
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>417.268</b>	<b>172.247</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		648.445	1.683.276
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		29.236	0
Udskudte skatteaktiver.....		61.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		68.354	0
Periodeafgrænsningsposter.....		29.358	24.603
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>836.393</b>	<b>1.707.879</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.253.661</b>	<b>1.880.126</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.051.446</b>	<b>2.772.299</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		-422.338	85.590
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>77.662</b>	<b>585.590</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		0	12.253
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>0</b>	<b>12.253</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		73.481	103.110
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>7</b>	<b>73.481</b>	<b>103.110</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	73.200	78.000
Gæld til pengeinstitutter.....		42.364	464.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		289.582	1.279.731
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		357.899	0
Anden gæld.....		521.382	249.555
Periodeafgrænsningsposter.....		615.876	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.900.303</b>	<b>2.071.346</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.973.784</b>	<b>2.174.456</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.051.446</b>	<b>2.772.299</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Koncernregnskab	10		

## NOTER

	2016 (6 mdr.) kr.	2015 (12 mdr.) kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2015 (12 mdr.): 2)			
Løn og gager.....	548.681	593.009	
Pensioner.....	61.640	116.400	
Andre omkostninger til social sikring.....	8.777	13.489	
Andre personaleomkostninger.....	5.576	30.687	
	<b>624.674</b>	<b>753.585</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-68.354	0	
Regulering af udskudt skat.....	-73.253	26.512	
	<b>-141.607</b>	<b>26.512</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	
Kostpris 1. juli 2016.....	229.832	550.000	
Kostpris 31. december 2016.....	<b>229.832</b>	<b>550.000</b>	
Afskrivninger 1. juli 2016.....	91.933	220.000	
Årets afskrivninger .....	22.982	27.500	
Afskrivninger 31. december 2016.....	<b>114.915</b>	<b>247.500</b>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	<b>114.917</b>	<b>302.500</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2016.....		693.739	
Kostpris 31. december 2016.....		<b>693.739</b>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....		291.340	
Årets afskrivninger .....		43.906	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....		<b>335.246</b>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		<b>358.493</b>	

## NOTER

		Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5</b>
	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2016.....	21.875	
Kostpris 31. december 2016.....	21.875	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>21.875</b>	
 <b>Egenkapital</b>		 <b>6</b>
	Aktiekapital	Overført overskud
		I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	500.000	85.591
Forslag til årets resultatdisponering.....		-507.929
<b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>	<b>500.000</b>	<b>-422.338</b>
		<b>77.662</b>
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		 <b>7</b>
	1/7 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt
		Afdrag næste år
		Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter.....	181.110	146.681
	181.110	73.200
		0
		0
 <b>Eventualposter mv.</b>		 <b>8</b>
Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.		
 <b>Huslejeforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 22 tkr. Huslejeaftalen kan opsiges med 3 måneders varsel.		
 <b>Hæftelse i sambeskatningen</b>		
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.		
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for HI 97 ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.		
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		 <b>9</b>
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 155 tkr., er der taget ejendomsforbehold i personbil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 318 tkr.		

**NOTER****Note****Koncernregnskab****10**

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Holmrís A/S, Odinsvej 5, 8850 Bjerringbro, CVR-NR. 21 32 00 80, som er den mindste koncern selskabet indgår i.

Selskabet indgår ligeledes i koncernregnskabet for HI 97 ApS, Gammel Standvangsvej 7, 8250 Egå, CVR-NR. 20 51 26 36, som er koncernens ultimative moderselskab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kontorkoncept A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har ændret regnskabsår fra 01.07 - 30.06 til kalenderåret. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.07.16 - 31.12.16. Omlægningen er gennemført som følge af nyt koncerntilhørsforhold.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 indtægter og omkostninger

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

### 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 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 markedsposition. Det vurderes således, at den økonomiske brugstid udgør 10 år.

Andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Sådanne aktiver afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Materielle anlægsaktiver

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

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-7 år	20 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.