

Kontorkoncept A/S

CVR-nr. 34 59 28 10

Årsrapport

8. juni 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2013.

Reidar Juhl Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 8. juni 2012 - 30. juni 2013 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Pengestrømsopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 8. juni 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 8. juni 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 27. oktober 2013

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kontorkoncept A/S for regnskabsåret 8. juni 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 8. juni 2012 - 30. juni 2013 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 27. oktober 2013

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Klaus T. Kristensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Kontorkoncept A/S Søndre Ringgade 73, 4. tv. 8000 Aarhus C |
| | CVR-nr.: 34 59 28 10 |
| | Stiftet: 8. juni 2012 |
| | Hjemsted: Aarhus |
| | Regnskabsår: 8. juni 2012 - 30. juni 2013 1. regnskabsår |
| Bestyrelse | Line Juhl Madsen, formand Reidar Juhl Madsen Birgit Madsen |
| Direktion | Reidar Juhl Madsen, direktør |
| Revision | KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S, Hostrupsvej 4, 7500 Holstebro |
| Modervirksomhed | RJM Horsens A/S |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i internetsalg af møbler til virksomheder og institutioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ved stiftelsen overtaget virksomheden, kontorkoncept.dk, og selskabet har fortsat den positive udvikling af virksomheden, og omsætningen er således steget markant i regnskabsåret.

Årets bruttofortjeneste udgør 698 t.kr., mens årets resultat efter skat udgør et undeskud på -2 t.kr. Årets resultat er som forventet og anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 2.268 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 598 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 26 % af de samlede aktiver på 2.268 t.kr.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes væksten i omsætningen at fortsætte, med et forbedret resultat til følge.

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.

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

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger 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 dattervirksomheder.

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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Materielle anlægsaktiver

Personbil, maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---------------------------------|--------|
| Personbil, maskiner og inventar | 5-7 år |
|---------------------------------|--------|

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

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.

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.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 8/6 2012 |
|---|--------------------|
| | <u>- 30/6 2013</u> |
| Bruttofortjeneste | 698.133 |
| 1 Personaleomkostninger | -582.964 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -102.507 |
| Resultat før finansielle poster | 12.662 |
| 2 Finansielle omkostninger | -9.589 |
| Resultat før skat | 3.073 |
| Skat af årets resultat | -4.691 |
| Årets resultat | -1.618 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Disponeret fra overført resultat | -1.618 |
| Disponeret i alt | -1.618 |

Balance

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>30/6 2013</u> | <u>8/6 2012</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Goodwill | 495.000 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>495.000</u> | <u>0</u> |
| 4 Personbil, maskiner og inventar | 603.152 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>603.152</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.098.152</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Handelsvarer | 64.611 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | <u>64.611</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 932.544 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 77.493 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 13.650 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.023.687</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | 81.831 | 600.000 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.170.129</u> | <u>600.000</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.268.281</u> | <u>600.000</u> |

Balance

| Passiver | | |
|--|----------------------|--------------------|
| <u>Note</u> | <u>30/6 2013</u> | <u>8/6 2012</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Aktiekapital | 500.000 | 500.000 |
| 6 Overkurs ved emission | 0 | 100.000 |
| 7 Overført resultat | 98.382 | 0 |
| Egenkapital i alt | 598.382 | 600.000 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 4.691 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 4.691 | 0 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| 8 Gæld til pengeinstitut | 310.297 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 310.297 | 0 |
| 8 Kortfristet del af langfristet gæld | 66.492 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 480.510 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 364.834 | 0 |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | 164.914 | 0 |
| Anden gæld | 278.161 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.354.911 | 0 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.665.208 | 0 |
| Passiver i alt | 2.268.281 | 600.000 |
| | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 10 Nærtstående parter | | |

Pengestrømsopgørelse

| | 8/6 2012 - 30/6 2013 |
|--|-------------------------|
| Resultat før finansielle poster | 12.662 |
| Afskrivninger | 94.497 |
| Ændring i varebeholdninger | -64.611 |
| Ændring i tilgodehavender | -1.023.687 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | 1.288.419 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 307.280 |
| Renteudbetalinger og lignende | -9.589 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 297.691 |
| Køb af immaterielle anlægsaktiver | -550.000 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -642.649 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -1.192.649 |
| Optagelse af langfristet gæld | 424.745 |
| Afdrag på langfristet gæld | -47.956 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 376.789 |
| Ændring i likvider | -518.169 |
| Likvider 8. juni 2012 | 600.000 |
| Likvider 30. juni 2013 | 81.831 |
| Likvider | |
| Likvide beholdninger | 81.831 |
| Likvider 30. juni 2013 | 81.831 |

Noter

| | |
|--|-----------------------------|
| | 8/6 2012 - 30/6 2013 |
| | <hr/> |
| 1. Personalemkostninger | |
| Lønninger og gager | 573.966 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.998 |
| | <hr/> 582.964 <hr/> |
| | |
| 2. Finansielle omkostninger | |
| Renter, tilknyttet virksomhed | 2.183 |
| Andre renteomkostninger | 7.406 |
| | <hr/> 9.589 <hr/> |
| | |
| 3. Immaterielle anlægsaktiver | |
| | <hr/> Goodwill <hr/> |
| Tilgang | 550.000 |
| | <hr/> |
| Kostpris 30. juni 2013 | 550.000 |
| | <hr/> |
| Årets afskrivninger | 55.000 |
| | <hr/> |
| Afskrivninger 30. juni 2013 | 55.000 |
| | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013 | 495.000 <hr/> |

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

| | Personbil, maskiner og inventar |
|--|--|
| Tilgang | 642.649 |
| Kostpris 30. juni 2013 | 642.649 |
| Årets afskrivninger | 39.497 |
| Afskrivninger 30. juni 2013 | 39.497 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013 | 603.152 |

 30/6 2013

 8/6 2012

5. Aktiekapital

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Aktiekapital 8. juni 2012 | 500.000 | 0 |
| Kontant kapitalindskud | 0 | 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. Overkurs ved emission

| | | |
|------------------------------------|----------|----------------|
| Overkurs ved emission 8. juni 2012 | 100.000 | 100.000 |
| Overført til overført resultat | -100.000 | 0 |
| | 0 | 100.000 |

7. Overført resultat

| | | |
|------------------------------------|---------------|----------|
| Årets overførte underskud | -1.618 | 0 |
| Overført fra overkurs ved emission | 100.000 | 0 |
| | 98.382 | 0 |

Noter

8. Gældsforpligtelser

| | <u>Afdrag første år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> | <u>Gæld i alt 30/6 2013</u> | <u>Gæld i alt 8/6 2012</u> |
|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Gæld til pengeinstitut | 66.492 | 44.663 | 376.789 | 0 |
| | 66.492 | 44.663 | 376.789 | 0 |

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 398 t.kr., er der taget ejendomsforbehold i personbil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2013 udgør 548 t.kr.

10. Nærtstående parter
Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

RJM Horsens A/S, Tornager 15, 7120 Vejle Ø

LJM Holding Aarhus ApS, Søndre Ringgade 73, 4. tv., 8000 Aarhus C