

# Kontorkoncept A/S

CVR-nr. 34 59 28 10

## Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2014.

---

Reidar Juhl Madsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

## **Ledespåtegnng**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 18. september 2014

### **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 2013 - 30. juni 2014. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 18. september 2014

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S

Klaus Kristensen

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Kontorkoncept A/S Søndre Ringgade 73, 4. tv. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 34 59 28 10
	Stiftet: 8. juni 2012
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. juli 2013 - 30. juni 2014 2. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Line Juhl Madsen, formand Reidar Juhl Madsen Birgit Madsen
<b>Direktion</b>	Reidar Juhl Madsen, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Modervirksomhed</b>	RJM Horsens A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i internetsalg af møbler til virksomheder og institutioner.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttoresultat udgør 753 t.kr., mod 698 t.kr. sidste år. Årets resultat har i 2013/14 udgjort et overskud på 48 t.kr., mod et underskud sidste år på 2 t.kr. Årets resultat er som forventet og anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.690 t.kr., mod 2.268 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 647 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 38,3 % af de samlede aktiver på 1.690 t.kr., hvilket er en stigning på 11,9 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 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 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).

### **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**

Andre anlæg, driftsmateriel 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:

Webshop	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 kildeskatte 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.

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.

**Resultatopgørelse**


---

<u>Note</u>	1/7 2013 - 30/6 2014	8/6 2012 - 30/6 2013
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>752.571</b>	<b>698.133</b>
1 Personaleomkostninger	-519.497	-582.964
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-137.242	-102.507
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>95.832</b>	<b>12.662</b>
Finansielle indtægter	4.504	0
2 Finansielle omkostninger	-33.745	-9.589
<b>Resultat før skat</b>	<b>66.591</b>	<b>3.073</b>
Skat af årets resultat	-18.471	-4.691
<b>Årets resultat</b>	<b>48.120</b>	<b>-1.618</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	48.120	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.618
<b>Disponeret i alt</b>	<b>48.120</b>	<b>-1.618</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		2014	2013
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	440.000	495.000
3	Webshop	185.802	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>625.802</u>	<u>495.000</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	523.867	603.152
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>523.867</u>	<u>603.152</u>
	Deposita	5.469	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.469</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.155.138</u></b>	<b><u>1.098.152</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Handelsvarer	183.857	64.611
	Varebeholdninger i alt	<u>183.857</u>	<u>64.611</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	339.665	932.544
	Andre tilgodehavender	0	77.493
	Periodeafgrænsningsposter	11.403	13.650
	Tilgodehavender i alt	<u>351.068</u>	<u>1.023.687</u>
	Likvide beholdninger	0	81.831
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>534.925</u></b>	<b><u>1.170.129</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.690.063</u></b>	<b><u>2.268.281</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		2014	2013
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Aktiekapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	146.502	98.382
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>646.502</u></b>	<b><u>598.382</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	23.162	4.691
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>23.162</u></b>	<b><u>4.691</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
7	Gæld til pengeinstitut	245.779	310.297
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>245.779</u>	<u>310.297</u>
7	Kortfristet del af langfristet gæld	68.000	66.492
	Gæld til pengeinstitutter	105.841	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	8.400	480.510
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	282.454	364.834
	Gæld til tilknyttet virksomhed	172.310	164.914
	Anden gæld	137.615	278.161
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>774.620</u>	<u>1.354.911</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.020.399</u></b>	<b><u>1.665.208</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>1.690.063</u></b>	 <b><u>2.268.281</u></b>
 <b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>9 Eventualposter</b>			
<b>10 Nærtstående parter</b>			

**Pengestrømsopgørelse**

	1/7 2013 - 30/6 2014	8/6 2012 - 30/6 2013
Årets resultat	48.120	-1.618
11 Reguleringer	181.997	108.777
12 Ændring i driftskapital	-134.267	200.121
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	95.850	307.280
Renteindbetalinger og lignende	4.504	0
Renteudbetalinger og lignende	-33.745	-9.589
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>66.609</b>	<b>297.691</b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-185.802	-550.000
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-642.649
Køb af finansielle anlægsaktiver	-5.469	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-191.271</b>	<b>-1.192.649</b>
Afdrag på langfristet gæld	-63.010	376.789
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-63.010</b>	<b>376.789</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-187.672</b>	<b>-518.169</b>
Likvider 1. juli	81.831	600.000
<b>Likvider 30. juni</b>	<b>-105.841</b>	<b>81.831</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	0	81.831
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-105.841	0
<b>Likvider 30. juni</b>	<b>-105.841</b>	<b>81.831</b>

## Noter

---

	1/7 2013 - 30/6 2014	8/6 2012 - 30/6 2013
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	502.110	573.966
Andre omkostninger til social sikring	12.513	8.998
Personaleomkostninger i øvrigt	4.874	0
	<b>519.497</b>	<b>582.964</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttet virksomhed	7.396	2.183
Andre renteomkostninger	26.349	7.406
	<b>33.745</b>	<b>9.589</b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Goodwill</b>	<b>Webshop</b>
Kostpris 1. juli	550.000	0
Tilgang	0	185.802
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>550.000</b>	<b>185.802</b>
Afskrivninger 1. juli	55.000	0
Årets afskrivninger	55.000	0
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b>110.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>440.000</b>	<b>185.802</b>

## Noter

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli	642.649
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>642.649</b>
Afskrivninger 1. juli	39.497
Årets afskrivninger	79.285
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b>118.782</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>523.867</b>

30/6 2014

30/6 2013

### 5. Aktiekapital

Aktiekapital 1. juli	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

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	98.382	0
Årets overførte overskud	48.120	-1.618
Overført fra overkurs ved emission	0	100.000
	<b>146.502</b>	<b>98.382</b>

## Noter

---

### 7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2014</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2013</u>
Gæld til pengeinstitut	68.000	0	313.779	376.789
	<b>68.000</b>	<b>0</b>	<b>313.779</b>	<b>376.789</b>

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 377 t.kr., er der taget ejendomsforbehold i personbil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2014 udgør 482 t.kr.

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået huslejekontrakt med årlig leje på 75 t.kr., der er uopsigelig indtil 1. juni 2015.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RJM Horsens A/S som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 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

## Noter

---

	1/7 2013 - 30/6 2014	8/6 2012 - 30/6 2013
<b>11. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	134.285	94.497
Finansielle indtægter	-4.504	0
Finansielle omkostninger	33.745	9.589
Skat af årets resultat	18.471	4.691
	<u><b>181.997</b></u>	<u><b>108.777</b></u>
<b>12. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-119.246	-64.611
Ændring i tilgodehavender	672.619	-1.023.687
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-687.640	1.288.419
	<u><b>-134.267</b></u>	<u><b>200.121</b></u>