

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

CVR-nr. 34 59 28 10

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2015.

Reidar Juhl Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 16. november 2015

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 2014 - 30. juni 2015. 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.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 16. november 2015

KRØYER PEDERSEN
Statsautoriserede Revisorer I/S

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 3. regnskabsår
Bestyrelse	Line Juhl Madsen, formand Reidar Juhl Madsen Birgit Madsen
Direktion	Reidar Juhl Madsen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	RJM Horsens A/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i internetsalg af møbler til virksomheder og institutioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året har været præget af udviklingen af selskabets nye it-plattform, der blev lanceret 1. juli 2014. Som følge af investering i it-plattform og fokus på udvikling af den nye webshop, samt etablering af lejemål, har årets resultat som forventet resulteret i et underskud på 145 t.kr. mod et overskud på 48 t.kr. sidste år. Fokus for det kommende år vil være at fortætte den positive udvikling af virksomhedens it-plattform og derfor forventes et tilsvarende resultat næste år.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 2.065 t.kr. mod 1.690 t.kr. sidste år. Stigningen vedrører væsentligst en stigning i tilgodehavender fra salg.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 501 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 24,3 % af de samlede aktiver på 2.065 t.kr., hvilket er et fald på 14,0 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.

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 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 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 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.

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 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.

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 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	713.583	752.571
1 Personaleomkostninger	-684.413	-519.497
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-185.641	-137.242
Resultat før finansielle poster	-156.471	95.832
Finansielle indtægter	983	4.504
2 Finansielle omkostninger	-27.154	-33.745
Resultat før skat	-182.642	66.591
Skat af årets resultat	37.421	-18.471
Årets resultat	-145.221	48.120
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	48.120
Disponeret fra overført resultat	-145.221	0
Disponeret i alt	-145.221	48.120

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	385.000	440.000
3 Webshop	183.866	185.802
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>568.866</u>	<u>625.802</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	490.282	523.867
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>490.282</u>	<u>523.867</u>
Deposita	21.875	5.469
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>21.875</u>	<u>5.469</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.081.023</u>	<u>1.155.138</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	177.543	183.857
Varebeholdninger i alt	<u>177.543</u>	<u>183.857</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	759.240	339.665
Udskudte skatteaktiver	14.259	0
Periodeafgrænsningsposter	30.724	11.403
Tilgodehavender i alt	<u>804.223</u>	<u>351.068</u>
Likvide beholdninger	2.000	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>983.766</u>	<u>534.925</u>
Aktiver i alt	<u>2.064.789</u>	<u>1.690.063</u>

Balance 30. juni

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Aktiekapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	1.281	146.502
	Egenkapital i alt	<u>501.281</u>	<u>646.502</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	23.162
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>23.162</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til pengeinstitut	176.618	245.779
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>176.618</u>	<u>245.779</u>
7	Kortfristet del af langfristet gæld	72.000	68.000
	Gæld til pengeinstitut	452.176	105.841
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	8.400
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	592.324	282.454
	Gæld til tilknyttet virksomhed	141.560	172.310
	Anden gæld	128.830	137.615
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.386.890</u>	<u>774.620</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.563.508</u>	<u>1.020.399</u>
	 Passiver i alt	 <u>2.064.789</u>	 <u>1.690.063</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

Pengestrømsopgørelse

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Årets resultat	-145.221	48.120
11 Reguleringer	174.391	181.997
12 Ændring i driftskapital	-170.647	-134.267
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-141.477	95.850
Renteindbetalinger og lignende	983	4.504
Renteudbetalinger og lignende	-27.154	-33.745
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-167.648	66.609
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-44.030	-185.802
Køb af materielle anlægsaktiver	-51.090	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-16.406	-5.469
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-111.526	-191.271
Afdrag på langfristet gæld	-65.161	-63.010
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-65.161	-63.010
Ændring i likvider	-344.335	-187.672
Likvider 1. juli	-105.841	81.831
Likvider 30. juni	-450.176	-105.841
 Likvider		
Likvide beholdninger	2.000	0
Kortfristet gæld til pengeinstitut	-452.176	-105.841
Likvider 30. juni	-450.176	-105.841

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	614.264	502.110
Pensioner	58.200	0
Andre omkostninger til social sikring	11.949	12.513
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>4.874</u>
	<u>684.413</u>	<u>519.497</u>
2. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	6.296	7.396
Andre renteomkostninger	<u>20.858</u>	<u>26.349</u>
	<u>27.154</u>	<u>33.745</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Goodwill</u>	<u>Webshop</u>
Kostpris 1. juli	550.000	185.802
Tilgang	<u>0</u>	<u>44.030</u>
Kostpris 30. juni	<u>550.000</u>	<u>229.832</u>
Afskrivninger 1. juli	110.000	0
Årets afskrivninger	<u>55.000</u>	<u>45.966</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>165.000</u>	<u>45.966</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>385.000</u>	<u>183.866</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli	642.649
Tilgang	<u>51.090</u>
Kostpris 30. juni	<u>693.739</u>
Afskrivninger 1. juli	118.782
Årets afskrivninger	<u>84.675</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>203.457</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>490.282</u>

30/6 2015

30/6 2014

5. Aktiekapital

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

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	146.502	98.382
Årets overførte overskud	<u>-145.221</u>	<u>48.120</u>
	<u>1.281</u>	<u>146.502</u>

Noter

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2014</u>
Gæld til pengeinstitut	72.000	0	248.618	313.779
	72.000	0	248.618	313.779

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 262 t.kr., er der taget ejendomsforbehold i personbil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør 416 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 som administrationsselskab 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.

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

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
11. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	185.641	134.285
Finansielle indtægter	-983	-4.504
Finansielle omkostninger	27.154	33.745
Skat af årets resultat	-37.421	18.471
	<u>174.391</u>	<u>181.997</u>
 12. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	6.314	-119.246
Ændring i tilgodehavender	-438.896	672.619
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	261.935	-687.640
	<u>-170.647</u>	<u>-134.267</u>