

CONCEPT-FACTORY IVS

Sandtuevej 67

9200 Aalborg SV

CVR-nr. 35869093

Årsrapport 2017/18

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-04-2019

Kim Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-11-2017 - 31-10-2018 for CONCEPT-FACTORY IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-10-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-11-2017 - 31-10-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16-04-2019

Direktion

Kim Jensen
Direktør

CONCEPT-FACTORY IVS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CONCEPT-FACTORY IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for CONCEPT-FACTORY IVS for regnskabsåret 01-11-2017 - 31-10-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 16-04-2019

ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33357966

Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor
mne28659

CONCEPT-FACTORY IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CONCEPT-FACTORY IVS Sandtuevej 67 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	35869093
Stiftelsesdato	26-05-2014
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-11-2017 - 31-10-2018
Direktion	Kim Jensen, Direktør
Revisor	ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre selskaber samt igangsætte og følge udviklingsprojekter.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for CONCEPT-FACTORY IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-4.853	-3.280
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-782.302	-170.752
Resultat før skat		-787.155	-174.032
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-787.155	-174.032
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserver for iværksætterselskab		0	-21.650
Overført resultat		-787.155	-152.382
Resultatdisponering		-787.155	-174.032

CONCEPT-FACTORY IVS

Balance 31. oktober 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavende selskabsskat		1.224.949	0
Tilgodehavender		1.224.949	0
Likvide beholdninger		10.872	86.218
Omsætningsaktiver		1.235.821	86.218
Aktiver		1.235.821	86.218

CONCEPT-FACTORY IVS

Balance 31. oktober 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	1	1.000	1.000
Reserve for iværksætterselskab	2	0	0
Overført resultat	3	-939.537	-152.382
Egenkapital		-938.537	-151.382
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		914.380	114.578
Hensatte forpligtelser		914.380	114.578
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	87.993
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		1.224.949	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		32.529	32.529
Kortfristede gældsforpligtelser		1.259.978	123.022
Gældsforpligtelser		1.259.978	123.022
Passiver		1.235.821	86.218
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Virksomhedskapital		
Saldo primo	1.000	1.000
Saldo ultimo	1.000	1.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Selskabets kapital er tabt som følge af realiseret underskud i datterselskab. Det er ledelsens forventning at kapitalen retableres via fremtidige positive resultater i datterselskabet. Selskabet har kun et meget begrænset selvstændigt likviditetsbehov, hvorfor det vurderes, at der er den fornødne tid til rådighed for retablering af kapitalen.

2. Reserve for iværksætterselskab

Saldo primo	0	21.650
Årets tilgang	0	-21.650
Saldo ultimo	0	0

3. Overført resultat

Saldo primo	-152.382	0
Årets tilgang	-787.155	-152.382
Saldo ultimo	-939.537	-152.382

4. Usikkerhed om going concern

Som det fremgår i note om selskabskapital, så er selskabskapitalen tabt. Selskabets selvstændige likviditetsbehov er meget begrænset, men da det har kautioneret for datterselskabets gæld, så vil likviditetsudfordringer i datterselskabet kunne have væsentlig betydning for selskabets evne til at fortsætte driften.

Det er ledelsens vurdering, at datterselskabet vil generere positive resultater og likviditet i de kommende regnskabsperioder, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning om going concern. Såfremt datterselskabets økonomi derimod skulle udvikle sig negativ, så er der væsentlig risiko for, at selskabet ikke kan fortsætte driften.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet sine anpartar i datterselskabet, Icebreaker Nordic ApS til sikkerhed overfor datterselskabets långiver, Vækstfonden. Gælden androg pr. 31/10 2018 tkr. 3.600. I forhold til denne gæld har selskabet afgivet begrænset selvskyldnerkaution på tkr. 500.

Selskabet har endvidere afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabets pengeinstitut, ligesom selskabet har afgivet pant i dets kapitalandel i datterselskabet.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.