

Conceptel Holding ApS

CVR-nr. 35 38 70 56

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.07.14

Jesper Madsen
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Aalborg
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Tel.: 98 18 72 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Conceptel Holding ApS
Anders Nielsens Vej 21 B 3 tv
9400 Nørresundby
Hjemsted: Nørresundby
CVR-nr.: 35 38 70 56

Direktion

Jesper Madsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nørresundby Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Conceptel Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 11. juli 2014

Direktionen

Jesper Madsen

Til kapitalejeren i Conceptel Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Conceptel Holding ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet er med virkning for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 blevet omfattet af revisionspligt. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, hvilket også fremgår af regnskabet.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I strid med momsloven er der i årets løb indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, ligesom virksomheden ikke har indberettet moms rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets årsrapport er ikke indberettet til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Aalborg, den 11. juli 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Engelund Bærentsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive elektrikervirksomhed og udlejning af mandskab samt dermed beslægtet virksomhed. Selskabets formål er herudover at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden form for investering og virksomhed, der efter det centrale ledelsesorgans skøn er forbundet hermed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -285.364. Balancen viser en egenkapital på DKK -99.336.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb, som planlagt, foretaget investering i en ny virksomhed indenfor elbranchen. Udviklingen herfra er gået planmæssigt og det er ledelsens opfattelse, at investeringen vil udvikle sig positivt i de kommende år. Som anført i regnskabet har ledelsen valgt at nedskrive et tilgodehavende i årets løb, der påvirker regnskabet negativt med t.DKK 185.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	2013
Note	DKK
Bruttotab	-133.558
2 Personalemkostninger	-100.934
Resultat før af- og nedskrivninger	-234.492
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-32.000
Resultat af primær drift	-266.492
Andre finansielle omkostninger	-22.439
Finansielle poster i alt	-22.439
Resultat før skat	-288.931
Skat af årets resultat	3.567
Årets resultat	-285.364
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-285.364
I alt	-285.364

AKTIVER		31.12.13	01.01.13
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.267	104.267
	Materielle anlægsaktiver i alt	72.267	104.267
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	45.035	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	45.035	0
	Anlægsaktiver i alt	117.302	104.267
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.251	447.068
	Tilgodehavender i alt	46.251	447.068
	Omsætningsaktiver i alt	46.251	447.068
	Aktiver i alt	163.553	551.335

PASSIVER		31.12.13	01.01.13
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-179.336	106.028
4	Egenkapital i alt	-99.336	186.028
	Hensættelser til udskudt skat	0	3.567
	Hensatte forpligtelser i alt	0	3.567
	Kreditinstitutter i øvrigt	79.779	108.219
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	79.779	108.219
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	28.440	18.478
	Gæld til kreditinstitutter	75.242	81.125
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.647	0
	Anden gæld	40.781	153.918
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	183.110	253.521
	Gældsforpligtelser i alt	262.889	361.740
	Passiver i alt	163.553	551.335

6 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame og administration.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Årets resultat DKK -285.364 er væsentligt påvirket af nedskrivning på dubiøs debitor med DKK -185.708. Udviklingen var ikke ventet og der pågår løbende forhandlinger med debitor om en afdragsordning. Debitorselskabet er i fortsat drift, så det er ledelsens opfattelse, at tilgodehavendet over tid vil blive indbetalt. Som en konsekvens heraf er selskabets egenkapital tabt og den daglige likviditet er meget stram. Der pågår en løbende likviditetsstyring i selskabet, således alle kreditorer og anden gæld kan afvikles fornuftigt. Det er ledelsens opfattelse, at denne økonomistyring og afkast fra nyinvestering vil kunne skabe den fornødne likviditet til at sikre den fortsatte drift. Årsrapporten er med baggrund i dette aflagt med fortsat drift for øje.

2013
DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	100.555
Personaleomkostninger i øvrigt	379
I alt	100.934

31.12.13 01.01.13
DKK DKK

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i året	45.035	0
Kostpris pr. 31.12.13	45.035	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	45.035	0

3. Kapitalandele i associerede virksomheder - fortsat -

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Conceptel ApS, Aalborg	50%	0	0

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 01.01.13</i>		
Kapitalforhøjelse	80.000	106.028
Saldo pr. 01.01.13	80.000	106.028

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	80.000	106.028
Forslag til resultatdisponering	0	-285.364
Saldo pr. 31.12.13	80.000	-179.336

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 31.12.13	Gæld i alt 01.01.13
Kreditinstitutter i øvrigt	28.440	108.219	126.697
I alt	28.440	108.219	126.697

6. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 100, der giver pant i biler med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 72. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til Nørresundby Bank.