

KONCEPT AARHUS ApS

Lyngbygårdsvej 54
8381 Tilst

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/12/2015

Henrik Rud
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KONCEPT AARHUS ApS Lyngbygårdsvej 54 8381 Tilst Telefonnummer: 86247600 CVR-nr: 35245766 Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Bredgade 36 6900 Skjern DK Danmark
Revisor	Agerbo Gruppen Vester Birk 33 6900 Skjern DK Danmark CVR-nr: 31742781 P-enhed: 1014888760

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014/2015 (regnskabsår 1/10 2014 - 30/9 2015) for Koncept Aarhus ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/2015.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 06/12/2015

Direktion

Lene Glismand Rud
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KONCEPT AARHUS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KONCEPT AARHUS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i ledelsesberetningen samt i note 1, hvori ledelsen redegør for muligheden for selskabets evne til at fortsætte driften, og reetablering af egenkapitalen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Skjern, 06/12/2015

Flemming Agerbo
Registreret Revisor
Agerbo Gruppen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handel og industri indenfor underholdning med afvikling af shows, koncerter, tv-produktioner samt anden virksomhed, der efter ledelsens skøn er forbundet dermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/2015 (regnskabsår 1/10 2014 - 30/9 2015) udviser et overskud på DKK 502.143, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en egenkapital på DKK -717.477. Resultatet anses for meget utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabets finansielle situation er således, at de fornødne kreditfaciliteter i henhold til budget for 2015/2016 er stillet til rådighed for det kommende år.

Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og er dermed omfattet af Selskabslovens § 119 om kapitaltab. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem egen drift og i løbet af 1-2 år.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt. Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, der forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Det er dog en forudsætning for at driften kan fortsætte, at den fornødne likviditet stilles til rådighed. Der henvises til note 1 i årsrapporten...

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Koncept Aarhus ApS for 2014/2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabets regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapport for 2014/2015 er aflagt i DKK.

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, 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 nedenfor for hvor enkel regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjeneste er opgjort som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning opgøres som det slutfakturerede salg reguleret med periodens forskydning i værdi af igangværende arbejder, der inkluderer en beregnet andel af det forventede dækningsbidrag i takt med produktionens færdiggørelse.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af

tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (LHR Holding ApS). Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjenester og 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for varebeholdninger omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Skatteaktiver indregnes ikke i balancen.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		2.720.226	203.846
Personaleomkostninger	1	-1.955.641	-1.308.842
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-188.295	-114.057
Resultat af ordinær primær drift		576.290	-1.219.053
Øvrige finansielle omkostninger		-74.147	-80.567
Ordinært resultat før skat		502.143	-1.299.620
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		502.143	-1.299.620
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		502.143	-1.299.620
I alt		502.143	-1.299.620

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.179.170	560.261
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.179.170	560.261
Anlægsaktiver i alt		1.179.170	560.261
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		244.528	103.594
Igangværende arbejder for fremmed regning		840.495	357.995
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.670	5.670
Udsudte skatteaktiver			0
Andre tilgodehavender		231.138	207.000
Periodeafgrænsningsposter		53.819	0
Tilgodehavender i alt		1.375.650	674.259
Likvide beholdninger		0	2.500
Omsætningsaktiver i alt		1.375.650	676.759
Aktiver i alt		2.554.820	1.237.020

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		-797.477	-1.299.620
Egenkapital i alt	6	-717.477	-1.219.620
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		440.648	
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	440.648	
Gæld til banker		626.564	634.010
Leverandører af varer og tjenesteydelser		950.205	1.259.829
Anden gæld		1.254.880	562.801
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.831.649	2.456.640
Gældsforpligtelser i alt		3.272.297	2.456.640
Passiver i alt		2.554.820	1.237.020

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	1.938.592	1.287.471
Pensionsbidrag	9.810	8.017
Andre omkostninger til social sikring	7.239	13.354
	<u>1.955.641</u>	<u>1.308.842</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014/2015 kr.	2013/2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	188.295	114.057
	<u>188.295</u>	<u>114.057</u>

3. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	674.318
Tilgang	807.204
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.481.522
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	114.057
Årets afskrivning	188.295
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	302.352
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.179.170

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital	80.000
Tilgang/kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	80.000

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	-1.299.620	0	-1.219.620
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	502.143	0	502.143
Egenkapital ultimo	80.000	0	-797.477	0	-717.477

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	1.067.212	100.000	440.648	40.648
	1.067.212	100.000	440.648	40.648

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Note 1.

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige risici. Dog har selskabets drift i regnskabsåret 2013/2014 været præget af forøgede omkostninger i relation til etablering og udvidelse af selskabets forretningsgrundlag.

Selskabets ledelse har igangsat implementering af tiltag, der skal skabe positive driftsresultater - gennem øget omsætning og reduktion i omkostninger.

Likviditet er nødvendig for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive på det ønskede niveau.

Selskabets anpartskapital er som følge af underskud i 2013/2014, tabt. Selskabets ledelse har udarbejdet budgetter for 2015/2016, der viser et driftsoverskud, samt en forbedring af likviditeten. Følges budgettet, kan driften afvikles med de bevilgede og eksisterende kreditrammer. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen ved overskud i de kommende 1-2 år.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse, uopsigelighedsperiode kr. 103.500.

Leasingforpligtelse kr. 208.224

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er til sikkerhed for bankgæld kr. 1.067.212 stillet løsøre pant i lastbil Neoplan N4026, som pr. 30. september 2015 har en bogført værdi på kr. 642.259. Der er herudover stillet fordringspant på kr. 500.000.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

LHR Holding ApS, Tilst.

