

KONCEPTURA HOLDING ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/12/2012

Michael Niels PedersenQuist
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KONCEPTURA HOLDING ApS
Tusindfryddalen 7
8930 Randers NØ

CVR-nr: 31604176
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor

HENNING STUDSGAARD REVISION REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Torvegade 7
9490 Pandrup
CVR-nr: 25121260

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/2012 for Konceptura Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6-2012 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7-2011 - 30/6-2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NØ, den 17/12/2012

Direktion

Michael Niels Pedersen Quist

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Konzeptura Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Konzeptura Holding ApS for regnskabsåret 1/7-2011 - 30/6-2012, 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 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. 30/6-2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7-2011 - 30/6-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 5 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt sin selskabskapital.

Aktionæren har indskudt tkr. 1.000 på egenkapitalen efter regnskabsafslutningen og dermed er selskabskapitalen reetableret. Vi aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabet 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.

Pandrup, 17/12/2012

Henning Studsgaard
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
HS Revision, Registreret revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingselskabsvirksomhed.

Væsentlig ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i flere år været negativ, hvorfor egenkapitalen er tabt. Aktionæren har indskudt tkr. 1.000 efter regnskabsafslutningen og selskabskapitalen er derved reetableret. Selskabets finansieringsbehov er finansieret, og aftalt med pengeinstitut efter regnskabsafslutningen.

Årsregnskabet aflægges således med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttotabet er en sammendragning af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og kursregulering af værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25%.

BALANCEN

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100%, indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100%, indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til årets nettoopskrivning af kapitalandelens værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		-7.500	-10.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-78.000	-71.500
Resultat af ordinær primær drift		-85.500	-81.500
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-27.868	195.916
Andre finansielle indtægter		1.278	5.500
Andre finansielle omkostninger		-205.596	-131.097
Ordinært resultat før skat		-317.686	-11.181
Ekstraordinært resultat før skat		-317.686	-11.181
Skat af årets resultat	1	72.455	83.324
Årets resultat		-245.231	72.143
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-25.325	756.788
Overført resultat		-219.906	-684.646
I alt		-245.231	72.143

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		240.500	318.500
Materielle anlægsaktiver i alt		240.500	318.500
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.981.464	2.009.332
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.981.464	2.009.332
Anlægsaktiver i alt		2.221.964	2.327.832
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.778	125.500
Udskudte skatteaktiver		155.779	83.324
Tilgodehavender i alt		157.557	208.824
Omsætningsaktiver i alt		157.557	208.824
AKTIVER I ALT		2.379.521	2.536.656

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Andre reserver		731.464	756.788
Overført resultat		-1.692.831	-1.472.925
Egenkapital i alt	3	-836.367	-591.136
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.154.219	3.103.365
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Anden gæld		54.169	16.927
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.215.888	3.127.792
Gældsforpligtelser i alt		3.215.888	3.127.792
PASSIVER I ALT		2.379.521	2.536.656

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	72.455	83.324
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>72.455</u>	<u>83.324</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Navn: Optimizer A/S
Hjemsted: Aalborg
Ejerandel: 50%

Navn: Omnifinans ApS
Hjemsted: Aalborg
Ejerandel: 50%

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	756.788	-1.472.925	-591.136
Årets resultat	0	-25.325	-219.906	-245.231
Egenkapital ultimo	125.000	731.464	-1.692.831	-836.367

Selskabet har tabt sin selskabskapital, men aktionæren har efter regnskabsafslutningen indskudt tkr. 1.000 hvorefter selskabskapitalen er reetableret. Finansieringsbehovet er iøvrigt finansieret og aftalt med pengeinstitut efter regnskabsafslutningen.

Årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med pengeinstitut kautionerer selskabet for engagementet i et af datterselskaberne.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 20. dec 2012.