

KONCEPT ENTREPRISE ApS

Overgaden Oven Vandet 98, 5 th
1415 København K

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/10/2015

Morten Hansen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KONSEPT ENTREPRISE ApS
Overgaden Oven Vandet 98, 5 th
1415 København K

CVR-nr: 34482969

Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Koncept Entreprise ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30/10/2015

Direktion

Morten Ladefoged Hansen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter håndværkervirksomhed samt køb, salg og renovering af fast ejendom samt anden hermed beslægtede virksomhed. Herudover at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses således for tilfredsstillende.

Årets resultat foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabets resultat er stærkt påvirket af nedskrivning på selskabets kapitalandele i datterselskabet Froogi ApS.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 af- og nedskrivninger.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 i henhold til hvilken selskabet kan undlade at vise omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. I stedet er disse postersammendraget i posten bruttoresultat.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs differencer, der er opstået mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter produktionsmetoden.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrative omkostninger.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede samt urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser fra skattemyndighederne.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Årets skat, 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for årets gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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: 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffessum.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger. Omkostningerne i forbindelse med salgsarbejdet og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelse i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes forudbetalte omkostninger vedrørende de efterfølgende år.

Gæld og forpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Koncernregnskab

Med henvisning til bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Betingelserne for fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab er opfyldt.

Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.170.199	544.770
Personaleomkostninger	1	-702.840	-339.595
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-75.204	-49.680
Resultat af ordinær primær drift		392.155	155.495
Nedskrivning af finansielle aktiver		-250.000	0
Øvrige finansielle omkostninger		-19.038	-7.153
Ordinært resultat før skat		123.117	148.342
Skat af årets resultat	2	-90.244	-37.555
Årets resultat		32.873	110.787
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		32.873	110.787
I alt		32.873	110.787

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		280.196	136.620
Materielle anlægsaktiver i alt	3	280.196	136.620
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	250.000
Deposita		4.800	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	4.800	250.000
Anlægsaktiver i alt		284.996	386.620
Råvarer og hjælpematerialer		11.400	0
Varebeholdninger i alt		11.400	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.548	194.383
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	110.000	10.500
Periodeafgrænsningsposter		5.644	12.536
Tilgodehavender i alt		133.192	217.419
Likvide beholdninger		438.715	121.400
Omsætningsaktiver i alt		583.307	338.819
Aktiver i alt		868.303	725.439

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		296.389	263.516
Egenkapital i alt	6	376.389	343.516
Hensættelse til udskudt skat		40.721	462
Hensatte forpligtelser i alt		40.721	462
Kreditinstitutter i øvrigt		121.933	65.961
Skyldig selskabsskat		49.985	37.093
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	171.918	103.054
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		123.729	55.032
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.555	39.839
Skyldig selskabsskat		37.093	43.820
Anden gæld		75.863	85.892
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.035	53.824
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		279.275	278.407
Gældsforpligtelser i alt		451.193	381.461
Passiver i alt		868.303	725.439

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	683.726	322.453
Andre omkostninger til social sikring	15.769	4.697
Andre personaleomkostninger	3.345	12.445
	<u>702.840</u>	<u>339.595</u>

2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	49.985	37.093
Ændring af udskudt skat	40.259	462
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>90.244</u>	<u>37.555</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	248.400
Tilgang	218.780
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>467.180</u>
Af- og nedskrivning primo	-111.780
Årets afskrivning	-75.204
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-186.984</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>280.196</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	250.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	250.000
Nettoopskrivninger primo	0
Nedskrivning af kapitalandele	-250.000
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-250.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Froogi ApS, København	100%

Der er ikke aflagt årsregnskab pr. 30. september 2015.

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Igangværende arbejder	160.000	10.500
A'conto faktureret	-50.000	0
	110.000	10.500

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	263.516	343.516
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	32.973	32.973
Egenkapital ultimo	80.000	296.489	376.489

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets langfristede gæld, forfalder DKK 171.918 inden 5 år.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed i selskabets anlægsaktiver med bogført værdi på DKK 280.196 pr. 30. september 2015 i form af ejendomsforbehold og ejerpantebrev.