



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 561 418
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONCEPTS AS
Forretningsadresse: Nedre Slottsgate 17
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Reidar Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.11.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 487 190	9 142 848
Kommisjonsinntekter		518 544	470 855
Administrasjonsinntekter	2	361 113	1 194 832
Offentlig støtte	3	2 744 541	2 221 058
Annen driftsinntekt		19 365	
Sum inntekter		12 130 752	13 029 593
Kostnader			
Varekostnad		3 840 892	4 035 707
Lønnskostnad	4	1 553 131	3 520 607
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	30 393	123 222
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		1 264 022
Annen driftskostnad	2	6 166 976	12 164 919
Sum kostnader		11 591 392	21 108 477
Driftsresultat		539 360	-8 078 884
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6		
Annen renteinntekt			34
Sum finansinntekter			34
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6		5 349 728
Rentekostnad til foretak i samme konsern		207 344	72 395
Annen rentekostnad		31 051	13 183
Annen finanskostnad			771
Sum finanskostnader		238 395	5 436 077
Netto finans		-238 395	-5 436 043
Ordinært resultat før skattekostnad		300 965	-13 514 927
Skattekostnad	7		-632 309
Ordinært resultat etter skattekostnad		300 965	-12 882 618



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat		300 965	-12 882 618
Årsresultat etter minoritetsinteresser		300 965	-12 882 618
Totalresultat		300 965	-12 882 618
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	300 965	-12 882 617
Sum overføringer og disponeringer		300 965	-12 882 617



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	2 193 755	2 356 120
Sum immaterielle eiendeler		2 193 755	2 356 120
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	27 655	58 048
Sum varige driftsmidler		27 655	58 048
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Sum anleggsmidler		2 221 410	2 414 168
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	2 660 271	3 635 450
Fordringer			
Kundefordringer	9	2 545	5 043
Andre kortsiktige fordringer		132 498	254 728
Konsernfordringer	6	1 534 972	852 662
Sum fordringer		1 670 014	1 112 433
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 391 398	85 902
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 391 398	85 902
Sum omløpsmidler		5 721 684	4 833 785
SUM EIENDELER		7 943 094	7 247 953



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	825 000	825 000
Overkurs		1 075 000	1 075 000
Annen innskutt egenkapital		1 327 132	751 476
Sum innskutt egenkapital		3 227 132	2 651 476
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		14 337 662	14 638 627
Sum opptjent egenkapital		-14 337 662	-14 638 628
Sum egenkapital	8	-11 110 530	-11 987 152
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	9 275 130	9 383 150
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		490 314	611 930
Kortsiktig konserngjeld	6	9 143 099	8 929 990
Annen kortsiktig gjeld		145 081	310 035
Sum kortsiktig gjeld		19 053 624	19 235 105
Sum gjeld		19 053 624	19 235 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 943 094	7 247 953



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 943885

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 561 418
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONCEPTS AS
Forretningsadresse: Nedre Slottsgate 17
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Reidar Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.11.2022

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 21.11.2022



Organisasjonsnr: 961 561 418
CONCEPTS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 487 190	9 142 848
Kommisjonsinntekter		518 544	470 855
Administrasjonsinntekter	2	361 113	1 194 832
Offentlig støtte	3	2 744 541	2 221 058
Annen driftsinntekt		19 365	
Sum inntekter		12 130 752	13 029 593
Kostnader			
Varekostnad		3 840 892	4 035 707
Lønnskostnad	4	1 553 131	3 520 607
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	30 393	123 222
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		1 264 022
Annen driftskostnad	2	6 166 976	12 164 919
Sum kostnader		11 591 392	21 108 477
Driftsresultat		539 360	-8 078 884
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6		
Annen renteinntekt			34
Sum finansinntekter			34
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6		5 349 728
Rentekostnad til foretak i samme konsern		207 344	72 395
Annen rentekostnad		31 051	13 183
Annen finanskostnad			771
Sum finanskostnader		238 395	5 436 077
Netto finans		-238 395	-5 436 043
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7	300 965	-13 514 927
Ordinært resultat etter skattekostnad		300 965	-12 882 618
Årsresultat		300 965	-12 882 618
Årsresultat etter minoritetsinteresser		300 965	-12 882 618



Totalresultat		300 965	-12 882 618
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	300 965	-12 882 617
Sum overføringer og disponeringer		300 965	-12 882 617



Organisasjonsnr: 961 561 418
CONCEPTS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	2 193 755	2 356 120
Sum immaterielle eiendeler		2 193 755	2 356 120
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5, 9	27 655	58 048
Sum varige driftsmidler		27 655	58 048
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Sum anleggsmidler		2 221 410	2 414 168
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	2 660 271	3 635 450
Fordringer			
Kundefordringer	9	2 545	5 043
Andre kortsiktige fordringer		132 498	254 728
Konsernfordringer	6	1 534 972	852 662
Sum fordringer		1 670 014	1 112 433
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	1 391 398	85 902
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 391 398	85 902
Sum omløpsmidler		5 721 684	4 833 785
SUM EIENDELER		7 943 094	7 247 953
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	825 000	825 000
Overkurs		1 075 000	1 075 000
Annen innskutt egenkapital		1 327 132	751 476
Sum innskutt egenkapital		3 227 132	2 651 476
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		14 337 662	14 638 627
Sum opptjent egenkapital		-14 337 662	-14 638 628
Sum egenkapital	8	-11 110 530	-11 987 152
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	9 275 130	9 383 150
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		490 314	611 930
Kortsiktig konserngjeld	6	9 143 099	8 929 990
Annen kortsiktig gjeld		145 081	310 035
Sum kortsiktig gjeld		19 053 624	19 235 105
Sum gjeld		19 053 624	19 235 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 943 094	7 247 953



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Concepts AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Concepts AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 300 965. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: P40D3-OSW4V-BWIMU-V1KJK-OWCBZ-FTGM7



Revisors beretning 2021 for Concepts AS



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 18. november 2022
RSM Norge AS

Cecilie Tronstad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: P40D3-OSW4V-BWIMU-V1KJK-OWCBZ-FTGM7



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Cecilie Tronstad

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1466689

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-11-18 16:08:56 UTC



Penneo Dokumentnøkket: P40D3-OSW4V-BWIMU-V1KJK-OWCBZ-FTGM7

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Concepts AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Kommisjonsinntekter		518 544	470 855
Administrasjonsinntekter	2	361 113	1 194 832
Salgsinntekt		8 487 190	9 142 848
Offentlig støtte	3	2 744 541	2 221 058
Annen driftsinntekt		19 365	0
Sum driftsinntekter		12 130 752	13 029 593
Varekostnad		3 840 892	4 035 707
Lønnskostnad	4	1 553 131	3 520 607
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	30 393	123 222
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	0	1 264 022
Annen driftskostnad	2	6 166 976	12 164 919
Sum driftskostnader		11 591 392	21 108 477
Driftsresultat		539 360	(8 078 884)
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	34
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	0	5 349 728
Rentekostnad til foretak i samme konsern		207 344	72 395
Annen rentekostnad		31 051	13 183
Annen finanskostnad		0	771
Resultat av finansposter		(238 395)	(5 436 043)
Resultat før skattekostnad		300 965	(13 514 927)
Skattekostnad	7	0	(632 309)
Årsresultat		300 965	(12 882 618)
Overføringer			
Overført til udekket tap	8	300 965	(12 882 617)
Sum overføringer		300 965	(12 882 617)



Concepts AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	2 193 755	2 356 120
Sum immaterielle eiendeler		2 193 755	2 356 120
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	27 655	58 048
Sum varige driftsmidler		27 655	58 048
Sum anleggsmidler		2 221 410	2 414 168
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	9	2 660 271	3 635 450
Fordringer			
Kundefordringer	9	2 545	5 043
Fordring på selskap i samme konsern	6	1 534 972	852 662
Andre kortsiktige fordringer		132 498	254 728
Sum fordringer		1 670 014	1 112 433
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 391 398	85 902
Sum omløpsmidler		5 721 684	4 833 785
Sum eiendeler		7 943 094	7 247 953

Penneo Dokumentnøkkel: BJDNQ-W2H5P-FF8EL-0XV4-GH75G-DEEMP



Concepts AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	825 000	825 000
Overkurs		1 075 000	1 075 000
Annen innskutt egenkapital		1 327 132	751 476
Sum innskutt egenkapital		3 227 132	2 651 476
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(14 337 662)	(14 638 627)
Sum opptjent egenkapital		(14 337 662)	(14 638 628)
Sum egenkapital	8	(11 110 530)	(11 987 152)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	9 275 130	9 383 150
Skyldig offentlige avgifter		490 314	611 930
Gjeld til selskap i samme konsern	6	9 143 099	8 929 990
Annen kortsiktig gjeld		145 081	310 035
Sum kortsiktig gjeld		19 053 624	19 235 105
Sum gjeld		19 053 624	19 235 105
Sum egenkapital og gjeld		7 943 094	7 247 953

Oslo, 18.11.2022
Styret i Concepts AS

Knut Ringstad
styreleder/daglig leder

Mari Katrine Skarstein Ringstad
styremedlem



Concepts AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Konsernet

Concepts AS er morselskap for følgende datterselskap:

Zagora AS (100 %)

Konsernregnskap er ikke utarbeidet i tråd med regnskapsloven § 3-7 første ledd.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn:

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring

Salg av varer inntektsføres ved levering.

Tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene leveres/utføres.

Utbytte på aksjer og konsernbidrag fra datterselskaper og selskaper der Concepts AS har betydelig innflytelse på balansedagen og det er overveiende sannsynlig at utbytte vil bli utdelt, inntektsføres samme regnskapsår som det avsettes i det utdelende selskapet.

Aksjer

Kostmetoden er benyttet for investeringer i tilknyttede selskaper og datterselskaper.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Konsernkonto

Det er etablert et flerkontosystem (konsernkonto) i DnB med Sundsvik Holding AS som flerkontoinnehaver, der Concepts AS er med som deltager. Innestående eller trekk på bankkonti som er innmeldt i flerkontosystemet registrert på deltager, representerer innlån eller utlån fra flerkontoinnehaver og er ikke et mellomværende med banken. Flerkontoinnehaver og deltagere er solidarisk ansvarlig for ethvert mellomværende med banken. Deltagernes innestående eller trekk er behandlet som mellomværende konsern og ikke som bankinnskudd eller bankgjeld.

Note 2 Transaksjoner med nærstående

Concepts AS har etter avtale fakturert sine datterselskaper og søsterselskaper for administrasjonshonorar med til sammen kr 361 113.

Dette fordeler seg som følger:

Cort Adlersgate 20 Næring AS	100 000
Zagora AS	261 113
Sum	361 113

Sundsvik Holding AS har fakturert Concepts AS for et administrasjonshonorar på kr 1 800 000.

Side 4



Concepts AS

Noter 2021

Note 3 Andre driftsinntekter

Sundsvik Holding AS har i 2021 for sine døtre med butikker mottatt kompensasjonsstøtte for manglende omsetning. Denne støtten er fordelt på Concepts AS og Zagora AS etter deres andel av faste kostnader. Concepts AS sin andel er på kr 2 744 541.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønn	1 319 269	3 034 432
Arbeidsgiveravgift	189 424	406 973
Pensjonskostnader	24 251	48 889
Andre lønnsrelaterte ytelser	20 188	30 313
Sum	1 553 131	3 520 607

Selskapet har i 2021 sysselsatt 4 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven.

Note 5 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Inventar/innredning	Kontormaskiner	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr. 01.01	58 219	181 628	239 847
Anskaffelseskost pr. 31.12	58 219	181 628	239 847
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	(58 219)	(153 973)	(212 192)
Balanseført verdi 31.12	0	27 655	27 655
Årets avskrivninger	4 869	25 524	30 393
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Penneo Dokumentnøkkel: BJDNQ-WZHSF-FB8EL-0XV4-GH75G-DEEMP



Concepts AS

Noter 2021

Note 6 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investering i datterselskap	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat	Balanseført verdi
Zagora AS	100 %	-8 876 825	-2 010 313	0

Spesifikasjon av mellomværende med konsernselskaper, tilknyttet selskap mv:

Fordring på selskap i samme konsern	2021	2020
Konsernkonto Sundsvik Holding AS	796 951	0
Konsernbidrag fra Cort Adlersgate 20 Næring AS	0	852 662
Konsernbidrag Sundsvik Holding AS	738 021	0
Sum	1 534 972	852 662

Annen kortsiktig gjeld til konsernselskap		
Mellomværende Sundsvik Holding AS	9 143 099	8 929 990
Sum	9 143 099	8 929 990

Det er beregnet 2 % rente på konsernmellomværende i 2021.

Det er utarbeidet en erklæring fra Sundsvik Holding AS om at de ikke vil kreve nettogjelden tilbakebetalt før om selskapet har tilstrekkelig likviditet og at de fortsatt vil finansiere selskapet ved behov de neste 12 måneder.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	(187 586)
Endring i utsatt skattefordel	0	(444 723)
Skattekostnad ordinært resultat	0	(632 309)
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	300 965	(13 514 927)
Permanente forskjeller	8 622	5 350 728
Endring i midlertidige forskjeller	(727 722)	2 652 353
Mottatt konsernbidrag	738 021	852 662
Anvendelse av fremførbart underskudd	(319 886)	0
Skattepliktig inntekt	0	(4 659 184)
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	(162 365)	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	162 365	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Pennso Dokumentnøkkel: BJDNQ-W2H5P-FF8EL-0XIV4-GH75G-DEEMP



Concepts AS

Noter 2021

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	(1 471 286)	(1 857 328)	(386 042)
Varebeholdning	(949 324)	(1 296 375)	(347 051)
Gevinst – og tapskonto	21 486	26 858	5 372
Sum	(2 399 124)	(3 126 845)	(727 722)
Akkumulert fremførbart underskudd	(14 574 604)	(14 894 490)	(319 886)
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	7 002 113	7 311 698	309 585
Grunnlag for utsatt skattefordel	(9 971 614)	(10 709 637)	(738 024)
Utsatt skattefordel (22 %)	(2 193 755)	(2 356 120)	(162 365)

Av forsiktighetssyn er det ikke resultatført endring i utsatt skattefordel. Reduksjon i 2021 skyldes skatteeffekt på mottatt konsernbidrag.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2021	825 000	1 075 000	751 476	(14 638 627)	(11 987 151)
Mottatt konsernbidrag			575 656		575 656
Årets resultat				300 965	300 965
Egenkapital pr. 31.12.2021	825 000	1 075 000	1 327 132	(14 337 662)	(11 110 530)

Note 9 Pant

I forbindelse med langsiktig bankgjeld i morselskap, samt bankgarantier for huseierne, har selskapet pantsatt noen av sine eiendeler.

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:	2021
Varelager	2 660 271
Driftsløsøre	27 655
Kunder	2 545

Penneo Dokumentnøkkel: BIDNQ-W2H5P-FF8EL-0XV4-GH75G-DEEMP



Concepts AS

Noter 2021

Note 10 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne bankinnskudd (skattetrekk)	48 368	55 396

Note 11 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	825	1 000	825 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet og eies av Sundsvik Holding AS. Daglig leder Knut Ringstad eier 100 % av aksjene i Sundsvik Holding AS.

Note 12 Leverandørgjeld

Benetton Group S.R.L har låst gammel leverandørgjeld på til sammen kr 8 148 699, og selskapet har fått signaler fra Benetton om at dette er rente- og avdragsfritt inntil omsetningen er tilbake til normalt nivå.

Note 13 Fortsatt drift

Regnskapet for 2021 viser et lite overskudd på kr. 300 965 og en negativ egenkapital på kr. 11 110 530. De butikker som har gått med underskudd tidligere er nedlagt i 2020 og 2021 slik at det nå kun er Benetton Karl Johan som er i drift. Selskapet har hatt tilgang på likviditet fra morselskapet Sundsvik Holding gjennom koronaperioden. Selskapet har derfor en gjeld til morselskapet på netto 7 241 651 pr. 31.12.21. Selskapet opplever nå en god omsetning og likviditet. Prognosen for 2022 viser et lite overskudd og dette er forventet å øke fra 2023 da selskapet nå har avsluttet alle tapsprosjekter og nå kun har en butikk som generer gode resultater..Selskapet har fått en erklæring fra morselskapet om at de ikke vil kreve sin fordring på Concepts AS tilbakebetalt før selskapet har tilstrekkelig likviditet og at de vil fortsette å finansiere selskapet ved behov de neste 12 måneder. Basert dette har styret funnet det forsvarlig og avlegge regnskapet under forutsetning om fortsatt drift.

Penneo Dokumentnøkkel: BJDNQ-W2H5P-FF8EL-0XV4-GH75G-DEEMP



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mari Katrine Skarstein Ringstad

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-2008393

IP: 77.18.xxx.xxx

2022-11-18 13:14:32 UTC



Knut Ringstad

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1365596

IP: 185.90.xxx.xxx

2022-11-18 15:04:22 UTC



Knut Ringstad

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1365596

IP: 185.90.xxx.xxx

2022-11-18 15:04:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BJDNQ-WZH5P-FF8EL-0XIV4-GH75G-DEEMP

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>