



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Katrine Ringstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.09.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 06.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 740 888	8 487 190
Kommisjonsinntekter		596 218	518 544
Administrasjonsinntekter			361 113
Offentlig støtte			2 744 541
Annen driftsinntekt			19 365
Sum inntekter		13 337 105	12 130 752
Kostnader			
Varekostnad		5 142 311	3 840 892
Lønnskostnad	2	2 622 272	1 553 131
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	33 099	30 393
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	5 891 208	6 166 976
Sum kostnader		13 688 890	11 591 392
Driftsresultat		-351 785	539 360
Inntekt på investering i datterselskap	4		
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4		
Rentekostnad til foretak i samme konsern		126 757	207 344
Annen rentekostnad		71 422	31 051
Sum finanskostnader		198 179	238 395
Netto finans		-198 179	-238 395
Ordinært resultat før skattekostnad		-549 964	300 965
Skattekostnad	5	1 853 177	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 403 141	300 965
Årsresultat		-2 403 141	300 965
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 403 141	300 965
Totalresultat		-2 403 141	300 965



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-2 403 141	300 965
Sum overføringer og disponeringer		-2 403 141	300 965



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		2 193 755
Sum immaterielle eiendeler			2 193 755
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	22 556	27 655
Sum varige driftsmidler		22 556	27 655
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Investeringer i tilknyttet selskap	4		
Sum anleggsmidler		22 556	2 221 410
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7, 8	1 605 541	2 660 271
Fordringer			
Kundefordringer	7	159 147	2 545
Andre kortsiktige fordringer		201 484	132 498
Konsernfordringer	4	7 970 624	1 534 972
Sum fordringer		8 331 256	1 670 014
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	225 914	1 391 398
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		225 914	1 391 398
Sum omløpsmidler		10 162 711	5 721 684
SUM EIENDELER		10 185 267	7 943 094



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	825 000	825 000
Overkurs		1 075 000	1 075 000
Annen innskutt egenkapital		2 534 635	1 327 132
Sum innskutt egenkapital		4 434 635	3 227 132
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		16 740 803	14 337 662
Sum opptjent egenkapital		-16 740 803	-14 337 662
Sum egenkapital	6	-12 306 168	-11 110 530
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	10 070 253	9 275 130
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		555 594	490 314
Kortsiktig konserngjeld	4	11 571 403	9 143 099
Annen kortsiktig gjeld		294 186	145 081
Sum kortsiktig gjeld		22 491 435	19 053 624
Sum gjeld		22 491 435	19 053 624
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 185 267	7 943 094



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 728132

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Katrine Ringstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.09.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 16.09.2023



Organisasjonsnr: 961 561 418
CONCEPTS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 740 888	8 487 190
Kommisjonsinntekter		596 218	518 544
Administrasjonsinntekter			361 113
Offentlig støtte			2 744 541
Annen driftsinntekt			19 365
Sum inntekter		13 337 105	12 130 752
Kostnader			
Varekostnad		5 142 311	3 840 892
Lønnskostnad	2	2 622 272	1 553 131
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	33 099	30 393
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	5 891 208	6 166 976
Sum kostnader		13 688 890	11 591 392
Driftsresultat		-351 785	539 360
Inntekt på investering i datterselskap	4		
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4		
Rentekostnad til foretak i samme konsern		126 757	207 344
Annen rentekostnad		71 422	31 051
Sum finanskostnader		198 179	238 395
Netto finans		-198 179	-238 395
Ordinært resultat før skattekostnad		-549 964	300 965
Skattekostnad	5	1 853 177	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 403 141	300 965
Årsresultat		-2 403 141	300 965
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 403 141	300 965
Totalresultat		-2 403 141	300 965
Overføringer og disponeringer			



Udekket tap	6	-2 403 141	300 965
Sum overføringer og disponeringer		-2 403 141	300 965



Organisasjonsnr: 961 561 418
CONCEPTS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		2 193 755
Sum immaterielle eiendeler			2 193 755
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 7	22 556	27 655
Sum varige driftsmidler		22 556	27 655
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Investeringer i tilknyttet selskap	4		
Sum anleggsmidler		22 556	2 221 410
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7, 8	1 605 541	2 660 271
Fordringer			
Kundefordringer	7	159 147	2 545
Andre kortsiktige fordringer		201 484	132 498
Konsernfordringer	4	7 970 624	1 534 972
Sum fordringer		8 331 256	1 670 014
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	225 914	1 391 398
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		225 914	1 391 398
Sum omløpsmidler		10 162 711	5 721 684
SUM EIENDELER		10 185 267	7 943 094
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	825 000	825 000
Overkurs		1 075 000	1 075 000
Annen innskutt egenkapital		2 534 635	1 327 132
Sum innskutt egenkapital		4 434 635	3 227 132
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		16 740 803	14 337 662
Sum opptjent egenkapital		-16 740 803	-14 337 662
Sum egenkapital	6	-12 306 168	-11 110 530
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	10 070 253	9 275 130
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		555 594	490 314
Kortsiktig konserngjeld	4	11 571 403	9 143 099
Annen kortsiktig gjeld		294 186	145 081
Sum kortsiktig gjeld		22 491 435	19 053 624
Sum gjeld		22 491 435	19 053 624
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 185 267	7 943 094



Organisasjonsnr: 961 561 418
CONCEPTS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Concepts AS

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

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Concepts AS som viser et underskudd på NOK 2 403 141. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 ansvarlig 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.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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: DMVJN-BA11C-BUKNE-FLOCB-0YG8E-6UHVN



Revisors beretning 2022 for Concepts AS

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

Oslo, 13. september 2023
RSM Norge AS

Cecilie Tronstad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: DMVJN-BA11C-BUKNE-FLOCB-0YG8E-6UHVN



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: UN:NO-9578-5999-4-1466689

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-09-13 11:51:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DMVJN-BA11Q-BUKVE-FLOCB-0YG8E-6UHW

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/validator>



Concepts AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Kommisjonsinntekter		596 218	518 544
Administrasjonsinntekter		0	361 113
Salgsinntekt		12 740 888	8 487 190
Offentlig støtte		0	2 744 541
Annen driftsinntekt		0	19 365
Sum driftsinntekter		13 337 105	12 130 752
Varekostnad		5 142 311	3 840 892
Lønnskostnad	1	2 622 272	1 553 131
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	33 099	30 393
Annen driftskostnad	3	5 891 208	6 166 976
Sum driftskostnader		13 688 890	11 591 392
Driftsresultat		(351 785)	539 360
Finansinntekter og finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		126 757	207 344
Annen rentekostnad		71 422	31 051
Resultat av finansposter		(198 179)	(238 395)
Resultat før skattekostnad		(549 964)	300 965
Skattekostnad	4	1 853 177	0
Årsresultat		(2 403 141)	300 965
Overføringer			
Overført til udekket tap	5	(2 403 141)	300 965
Sum overføringer		(2 403 141)	300 965

Penneo Dokumentnøkkel: YFSS5-QKQYD-J41N-EHZTN-YKPMW-EGQ8X



Concepts AS

Balanse

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	2 193 755
Sum immaterielle eiendeler		0	2 193 755
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	22 556	27 655
Sum varige driftsmidler		22 556	27 655
Sum anleggsmidler		22 556	2 221 410
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6, 7	1 605 541	2 660 271
Fordringer			
Kundefordringer	6	159 147	2 545
Fordring på selskap i samme konsern	3	7 970 624	1 534 972
Andre kortsiktige fordringer		201 484	132 498
Sum fordringer		8 331 256	1 670 014
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	225 914	1 391 398
Sum omløpsmidler		10 162 711	5 721 684
Sum eiendeler		10 185 267	7 943 094

Penneo Dokumentnøkkel: YFSS5-QKQYD-J411N-EHZ1N-YKPWB-EGQ8X



Concepts AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	825 000	825 000
Overkurs		1 075 000	1 075 000
Annen innskutt egenkapital		2 534 635	1 327 132
Sum innskutt egenkapital		4 434 635	3 227 132
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(16 740 803)	(14 337 662)
Sum opptjent egenkapital		(16 740 803)	(14 337 662)
Sum egenkapital	5	(12 306 168)	(11 110 530)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	10 070 253	9 275 130
Skyldig offentlige avgifter		555 594	490 314
Gjeld til selskap i samme konsern	3	11 571 403	9 143 099
Annen kortsiktig gjeld		294 186	145 081
Sum kortsiktig gjeld		22 491 435	19 053 624
Sum gjeld		22 491 435	19 053 624
Sum egenkapital og gjeld		10 185 267	7 943 094

Oslo, 13.09.2023
Styret i Concepts AS

Knut Ringstad
styreleder/daglig leder

Mari Katrine Skarstein Ringstad
styremedlem



Concepts AS

Noter 2022

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 bestemte 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 flerkonto innehaver, 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 flerkonto innehaver og er ikke et mellomværende med banken. Flerkonto innehaver og deltager er solidarisk ansvarlig for ethvert mellomværende med banken. Deltagernes innestående eller trekk er behandlet som mellomværende konsern og ikke som bankinnskudd eller bankgjeld.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønn	2 218 798	1 319 269
Arbeidsgiveravgift	362 639	189 424
Pensjonskostnader	32 166	24 251
Andre lønnsrelaterte ytelser	8 669	20 188
Sum	2 622 272	1 553 131

Selskapet har i 2022 sysselsatt 7 årsverk.

Side 1



Concepts AS

Noter 2022

Note 2 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Inventar	Kontormaskiner	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr. 01.01	58 219	181 628	239 847
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	28 000	28 000
Anskaffelseskost pr. 31.12	58 219	209 628	267 847
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	(58 219)	(187 072)	(245 291)
Balanseført verdi 31.12	0	22 556	22 556
Årets avskrivninger	0	33 099	33 099
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 3 Investering i datterselskap og konsernmellomværender

Investering i datterselskap	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat	Balanseført verdi
Zagora AS	100 %	-7 087 008	-332 111	0

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

Spesifikasjon av mellomværende med konsernselskaper, tilknyttet selskap mv:

Fordring på selskap i samme konsern	2022	2021
Mellomværende Sundsvik Holding AS	6 422 543	0
Konsernkonto		796 951
Konsernbidrag fra Cort Adlersgate 20 Næring AS	0	738 021
Konsernbidrag Sundsvik Holding AS	1 548 081	0
Sum	7 970 624	1 534 972

Penneo Dokumentnøkkel: YFSS5-QKQYD-J411N-EHZ1N-YKPWB-EGQ8X



Concepts AS

Noter 2022

Annen kortsiktig gjeld til konsernselskap

Konsernkonto Sundsvik Holding AS	11 571 403	0
Mellomværende Sundsvik Holding AS	0	9 143 099
Sum	11 571 403	9 143 099

Det er beregnet 2 % rente på konsernmellomværende i 2022.

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 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	1 853 177	0
Skattekostnad ordinært resultat	1 853 177	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	(549 964)	300 965
Permanente forskjeller	47 709	8 622
Endring i midlertidige forskjeller	(307 356)	(727 722)
Mottatt konsernbidrag	1 548 081	738 021
Anvendelse av fremførbart underskudd	(738 469)	(319 886)
Skattepliktig inntekt	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	(1 159 631)	(1 471 286)	(311 655)
Varebeholdning	(949 324)	(949 324)	0
Gevinst – og tapskonto	17 188	21 486	4 298
Sum	(2 091 767)	(2 399 124)	(307 358)
Akkumulert fremførbart underskudd	(13 836 134)	(14 574 604)	(738 469)
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	15 927 902	7 002 113	(8 925 789)
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	(9 971 614)	(9 971 616)
Utsatt skattefordel (22 %)	0	(2 193 755)	2 193 755

Av forsiktighetshensyn er ikke beregnet utsatt skattefordel bokført.

Side 3

Penneo Dokumentnøkkel: YFSS5-QKQYD-J41IN-EHZTN-YKPWB-EGQ8X



Concepts AS

Noter 2022

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2022	825 000	1 075 000	1 327 132	(14 337 662)	(11 110 530)
Mottatt konsernbidrag			1 207 503		1 207 503
Årets resultat				(2 403 141)	(2 403 141)
Egenkapital pr. 31.12.2022	825 000	1 075 000	2 534 635	(16 740 803)	(12 306 168)

Note 6 Pant

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

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:	2022
Varelager	1 605 541
Driftsløsøre	22 556
Kunder	159 147

Note 7 Varer

Varelager	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	1 605 541	2 660 271
Sum varelager	1 605 541	2 660 271

Samlet kostpris for pr. 31.12.2022 er kr. 2 554 865, men er nedskrevet med kr. 949 324 til antatt virkelig verdi. Nedskrivningen er uendret fra 31.12.2021.

Selskapets siste butikk er nedlagt med virkning i februar 2023. Gjenværende bokført verdi etter dette er kr. 673 000. Lageret består av mye basic-varer slik at selskapet forventer at en vesentlig del av varene vil bli solgt via andre kanaler.

Note 8 Bankinnskudd

Bundne bankinnskudd (skattetrekk)	2022	2021
	138 509	48 368

Penneo Dokumentnøkkel: YFSS5-QKQYD-J411N-EHZ1N-YKPWB-EGQ8X



Concepts AS

Noter 2022

Note 9 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 10 Leverandørgjeld

Benetton Group S.R.L. har låst gammel leverandørgjeld på til sammen kr 8 148 699. Gjelden har stått i flere år og selskapet har tidligere fått signaler fra Benetton om at denne er rente- og avdragsfri inntil omsetningen er tilbake til normalt nivå. Etter avvikling av selskapets siste butikk i februar 2023 vil ikke selskapet oppnå dette. Styret anser det overveiende sannsynlig at gjelden ikke vil bli innkrevd, men endelig bekreftelse er ikke mottatt fra Benetton Group S.R.L.

Note 11 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Regnskapet for 2022 viser et lite underskudd før skatt på kr. 549 964 og ett underskudd etter skatt på kr. 2 403 141. Egenkapitalen er negativ med kr. 12 306 168. I 2022 har selskapet hatt drift i Benetton Karl Johan, men denne ble nedlagt i februar 2023. Selskapet har hatt tilgang på likviditet fra morselskapet Sundsvik Holding AS gjennom de senere år og selskapet har derfor en nettogjeld på kr. 3 600 779 pr. 31.12.22. Selskapet vil fortsatt få provisjonsinntekter fra salg av Benetton i Norge, men vil ikke ha andre inntekter. 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 på dette har styret funnet det forsvarlig og avlegge regnskapet under forutsetning om fortsatt drift.

Penneo Dokumentnøkkel: YFSS5-QKQYD-J41N-EHZTN-YKPWB-EGQ8X



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."

Knut Ringstad

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1365596

IP: 62.16.xxx.xxx

2023-09-13 11:18:10 UTC



Knut Ringstad

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1365596

IP: 62.16.xxx.xxx

2023-09-13 11:18:10 UTC



Mari Katrine Skarstein Ringstad

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5994-4-2008393

IP: 193.213.xxx.xxx

2023-09-13 11:30:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YFSS5-QKQYD-J41TN-EHZTN-YKPWB-EGQ8X

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/validator>