

Koncept Kompagniet ApS

c/o Majbritt Sandberg, Fredensvej 15
2680 Solrød Strand
CVR-nr. 17 95 26 92

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
22. januar 2020.

Mogens Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Koncept Kompagniet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 7. januar 2020

Direktion

Majbritt Sandberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Koncept Kompagniet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Koncept Kompagniet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 7. januar 2020

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Palle Valentin Kubach

statsautoriseret revisor
mne16567

Selskabsoplysninger

Selskabet	Koncept Kompagniet ApS c/o Majbritt Sandberg, Fredensvej 15 2680 Solrød Strand
	CVR-nr.: 17 95 26 92
	Hjemsted: Solrød
	Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Majbritt Sandberg
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2.th. 2605 Brøndby
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S
Modervirksomhed	L.O.V.E. & Other Stories ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er markedsføring og salg af reklameartikler m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 296.468 kr. mod 52.026 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	628.001	313.954
1 Personaleomkostninger	-243.949	-246.171
Resultat før finansielle poster	384.052	67.783
Andre finansielle indtægter	5.582	3.163
2 Øvrige finansielle omkostninger	-8.919	-9
Resultat før skat	380.715	70.937
3 Skat af årets resultat	-84.247	-18.911
Årets resultat	296.468	52.026
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	296.468	52.026
Disponeret i alt	296.468	52.026

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	199.058	0
Varebeholdninger i alt	199.058	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.680.339	280.115
Udskudte skatteaktiver	0	69.044
Tilgodehavende selskabsskat	0	8.294
Andre tilgodehavender	3.000	13.253
Tilgodehavender i alt	1.683.339	370.706
Likvide beholdninger	427.068	966.038
Omsætningsaktiver i alt	2.309.465	1.336.744
Aktiver i alt	2.309.465	1.336.744

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	0	10.253
Overført resultat	1.202.048	905.580
Egenkapital i alt	1.402.048	1.115.833
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.297	43.215
Gæld til tilknyttede virksomheder	206.476	41.112
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	15.203	0
Anden gæld	618.441	136.584
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	907.417	220.911
Gældsforpligtelser i alt	907.417	220.911
Passiver i alt	2.309.465	1.336.744

5 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	200.000	10.253	905.580	1.115.833
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	296.468	296.468
Årets opskrivning	0	-10.253	0	-10.253
	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>1.202.048</u>	<u>1.402.048</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	166.000	148.000
Pensioner	66.156	89.941
Andre omkostninger til social sikring	11.793	6.599
Personalemkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>1.631</u>
	<u>243.949</u>	<u>246.171</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	8.687	0
Andre finansielle omkostninger	<u>232</u>	<u>9</u>
	<u>8.919</u>	<u>9</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	69.044	27.205
Sambeskatningsbidrag	<u>15.203</u>	<u>-8.294</u>
	<u>84.247</u>	<u>18.911</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2018	<u>144.752</u>	<u>144.752</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>144.752</u>	<u>144.752</u>
Nedskrivninger 1. oktober 2018	<u>-144.752</u>	<u>-144.752</u>
Nedskrivninger 30. september 2019	<u>-144.752</u>	<u>-144.752</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med L.O.V.E & Other Stories ApS, CVR-nr. 35482849 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Koncept Kompagniet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv .

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter varer i transit, hvor risikoen er overgået til selskabet.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger som følge af valutaterminsforretninger pr. statusdag.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Koncept Kompagniet ApS solidarisk og ubegrænset over for skat temyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sam-beskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig 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 nettorealisationseværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Palle Kubach

Som Revisor
RID: 38988111
Tidspunkt for underskrift: 22-01-2020 kl.: 08:08:39
Underskrevet med NemID

NEM ID

Majbritt Sandberg

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-912897869941
Tidspunkt for underskrift: 24-01-2020 kl.: 07:08:15
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mogens Georg Nielsen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-508779326640
Tidspunkt for underskrift: 24-01-2020 kl.: 10:43:24
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: b81a3cfehxku45370529

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.