

## Koncept Kompagniet ApS

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

### Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. januar 2022.

---

Mogens Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab         | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 3           |
| Ledelsesberetning                                       | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021</b> |             |
| Resultatopgørelse                                       | 5           |
| Balance   | 6           |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 8           |
| Noter   | 9           |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 11          |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 29. november 2021

**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 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 29. november 2021

### **ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 38 28 79

Palle Valentin Kubach

statsautoriseret revisor  
mne16567

## Selskabsoplysninger

---

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | Koncept Kompagniet ApS<br>c/o Majbritt Sandberg, Fredensvej 15<br>2680 Solrød Strand       |
|                        | E-mail: majbritt@konceptkompagniet.dk  |
|                        | CVR-nr.: 17 95 26 92   |
|                        | Hjemsted: Solrød   |
|                        | Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021  |
| <b>Direktion</b>       | Majbritt Sandberg  |
| <b>Revisor</b>         | ALBJERG<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Ringager 4C, 2. th.<br>2605 Brøndby |
| <b>Bankforbindelse</b> | Jyske Bank A/S   |
| <b>Modervirksomhed</b> | 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 -281.370 kr. mod -47.774 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af COVID-19, hvilket er årsagen til årets underskud.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat for det kommende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

| <u>Note</u>                             | <u>2020/21</u>  | <u>2019/20</u> |
|---|-----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>228.356</b>  | <b>356.881</b> |
| 1 Personaleomkostninger                 | -576.139        | -378.399       |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>-347.783</b> | <b>-21.518</b> |
| Andre finansielle indtægter             | 0               | 1.903          |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger       | -11.889         | -37.241        |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>-359.672</b> | <b>-56.856</b> |
| 3 Skat af årets resultat                | 78.302          | 9.082          |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>-281.370</b> | <b>-47.774</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                 |                |
| Disponeret fra overført resultat        | -281.370        | -47.774        |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>-281.370</b> | <b>-47.774</b> |

## Balance 30. september

---

| <b>Aktiver</b>                                   |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                                      | <u>2021</u>             | <u>2020</u>             |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                         |                         |                         |
| Fremstillede varer og handelsvarer               | <u>0</u>                | <u>127.688</u>          |
| Varebeholdninger i alt                           | <u>0</u>                | <u>127.688</u>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser      | 6.125                   | 792.567                 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder     | 0                       | 2.888                   |
| Udsudte skatteaktiver                            | 0                       | 9.082                   |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 87.384                  | 15.203                  |
| Andre tilgodehavender                            | <u>0</u>                | <u>5.401</u>            |
| Tilgodehavender i alt                            | <u>93.509</u>           | <u>825.141</u>          |
| Likvide beholdninger                             | <u>1.616.603</u>        | <u>1.122.945</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b><u>1.710.112</u></b> | <b><u>2.075.774</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                             | <b><u>1.710.112</u></b> | <b><u>2.075.774</u></b> |



## Balance 30. september

---

| <b>Passiver</b>                                   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Note  | 2021             | 2020             |
| <b>Egenkapital</b>                                |                  |                  |
| Virksomhedskapital                                | 200.000          | 200.000          |
| Overført resultat                                 | 872.904          | 1.154.274        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                          | <b>1.072.904</b> | <b>1.354.274</b> |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |                  |                  |
| Gæld til pengeinstitutter                         | 0                | 149              |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 148              | 57.379           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 | 15.203           | 0                |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0                | 30.406           |
| Anden gæld  | 621.857          | 633.566          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt             | 637.208          | 721.500          |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b>637.208</b>   | <b>721.500</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Passiver i alt</b>                             | <b>1.710.112</b> | <b>2.075.774</b> |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

## Egenkapitaloppgørelse

---

|  | <b>Virksomhedskapital</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>I alt</b>     |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020              | 200.000                   | 1.154.274                | 1.354.274        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | -281.370                 | -281.370         |
|  | <b>200.000</b>            | <b>872.904</b>           | <b>1.072.904</b> |

## Noter

---

|   | <u>2020/21</u>  | <u>2019/20</u>  |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>  |                 |                 |
| Lønninger og gager  | 491.631         | 375.500         |
| Pensioner   | 70.688          | -7.763          |
| Andre omkostninger til social sikring   | 4.544           | 8.806           |
| Personalemkostninger i øvrigt   | 9.276           | 1.856           |
|   | <u>576.139</u>  | <u>378.399</u>  |
| <br>  |                 |                 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                                | <u>1</u>        | <u>1</u>        |
| <br>  |                 |                 |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>                                     |                 |                 |
| Andre finansielle omkostninger  | 11.889          | 37.241          |
|   | <u>11.889</u>   | <u>37.241</u>   |
| <br>  |                 |                 |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>  |                 |                 |
| Skat af årets resultat  | -87.384         | 0               |
| Årets regulering af udskudt skat  | 9.082           | -9.082          |
|   | <u>-78.302</u>  | <u>-9.082</u>   |
| <br>  |                 |                 |
| <b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>                             |                 |                 |
| Kostpris 1. oktober 2020  | 144.752         | 144.752         |
| <b>Kostpris 30. september 2021</b>  | <u>144.752</u>  | <u>144.752</u>  |
| <br>  |                 |                 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020   | -144.752        | -144.752        |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>                               | <u>-144.752</u> | <u>-144.752</u> |
| <br>  |                 |                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>                               | <u>0</u>        | <u>0</u>        |
| <br>  |                 |                 |
| <b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                               |                 |                 |
| Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed pr. 30. september 2021. |                 |                 |

### 6. 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 moderselskabet 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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 indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

|   |          |
|---|----------|
|   | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Koncept Kompagniet ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 nettorealisationværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, 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: 03-01-2022 kl.: 11:26:47  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Majbritt Sandberg

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-912897869941  
Tidspunkt for underskrift: 04-01-2022 kl.: 08:01:10  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Mogens Georg Nielsen

---

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-508779326640  
Tidspunkt for underskrift: 04-01-2022 kl.: 08:15:43  
Underskrevet med NemID

NEM ID

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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 65e38882UH246533679