

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



## Erhvervsstyrelsen

# Concept Advertising ApS

Vesterbjerg 19, 2670 Greve

CVR-nr. 25 36 57 63

## Årsrapport for 1/7 2018 - 30/6 2019

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 26/11 2019.



Dirigent  
Søren Bonelle

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive reklamebureauvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018/2019.

Selskabet har tabt kapitalen. For nærmere beskrivelse af going concern og finansielle risici henvises der til årsrapportens note 8. Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2019/2020.

## Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 1/7 2018 - 30/6 2019 for Concept Advertising ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Greve, den 26. november 2019

**Direktion**



Søren Bonelle

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Concept Advertising ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Concept Advertising ApS for regnskabsåret 2018/2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 26. november 2019

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv eventuelle 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 tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

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

Automobiler (til vurderet scrapværdi)	5 år
Driftsmidler og inventar	5 år

Scrapværdier på automobiler er vurderet til 40% - 60% af kostpris alt afhængig af biltype.

Inventaranskaffelser under kr. 13.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indeståender i pengeinstitutter og kasse, som indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

### Resultatopgørelse for 1/7 2018 - 30/6 2019

Note		2018/2019	2017/2018
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	-250.289	-233.074
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-2.782	-3.813
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-253.071	-236.887
	Renteindtægter m.m.	0	0
	Renteudgifter m.m.	<u>-59.332</u>	<u>-17.299</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-312.403	-254.186
3	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-312.403</u></u>	<u><u>-254.186</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-312.403	-254.186
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-312.403</u></u>	<u><u>-254.186</u></u>

Balance pr. 30/6 2019

Note		30/6 2019	30/6 2018
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Driftsinventar og biler	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
	Øvrige tilgodehavender	<u>20.867</u>	<u>32.226</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>20.867</u>	<u>32.226</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>370.734</u>	<u>546.781</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>391.601</u>	<u>579.007</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>991.601</u>	<u>1.179.007</u>

**Balance pr. 30/6 2019**

Note		30/6 2019	30/6 2018
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	-7.120.258	-6.807.855
	Afsat udbytte	0	0
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-6.995.258</u>	<u>-6.682.855</u>
6	Anden langfristet gæld	<u>6.091.000</u>	<u>5.341.000</u>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>6.091.000</u>	<u>5.341.000</u>
	Mellemregning anpartshaver	1.358.989	1.884.824
	Omkostningskreditorer	<u>536.870</u>	<u>636.038</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.895.859</u>	<u>2.520.862</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>7.986.859</u>	<u>7.861.862</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>991.601</u>	<u>1.179.007</u>
7	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		
8	<b>Going concern og finansielle risici</b>		



## Noter

	2018/2019	2017/2018
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger og social sikring	2.782	3.813
	<u>2.782</u>	<u>3.813</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsinventar og biler	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 Anlægsaktiver</b>		
		Driftsinventar og biler
Anskaffelsessum pr. 1/7 2018		<u>2.262.422</u>
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2019</b>		<u>2.262.422</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2018		1.662.422
Afskrivninger i året		0
Afskrivninger vedrørende årets afgang		<u>0</u>
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2019</b>		<u>1.662.422</u>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2019</b>		<u>600.000</u>

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2018	125.000	-6.807.855	0	-6.682.855
Udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-312.403	0	-312.403
Egenkapital pr. 30/6 2019	<u>125.000</u>	<u>-7.120.258</u>	<u>0</u>	<u>-6.995.258</u>

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Afdrag 19/20</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Pengekreditorer	<u>0</u>	<u>6.091.000</u>	<u>6.091.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>6.091.000</u>	<u>6.091.000</u>

## 7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Der er afgivet pant i selskabets automobiler/motorcykler, i alt kr. 452.040 til sikkerhed for omkostningskreditorer.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

## 8 Going concern og finansielle risici

Ledelsen forventede reetablering via de igangværende aktiviteter i 2018/19. Dette blev ikke endeligt gennemført grundet projektets omfang og betydning.

De indgåede kontakter i 2013 er under fortsat udvikling:

For den ene kontakt, er der indgået aftale med denne partner den 14/10 2014, med det specifikke formål, at fremme grundlaget for indgåelse af partnerskab for en række globale forretningsområder.

For den anden kontakt, har denne partner besluttet at gå videre med projektet gældende for alle deres head brands samt opkøb af andre globale brands som blev opkøbt i juli 2018. Det har haft den betydning, at de omstrukturerer deres organisation - herunder hvor de forskellige teams hører hjemme samt hvilke sammenhænge og omfang det har i forhold til projektet.

Vi er under udarbejdelse af rapport for samtlige forretningsområder gældende partners igangværende udvikling og implementering af projektet både globalt samt lokalt, herunder implementering af forskellige porteføljebrands samt fundamentet for skalerbar forretningsplatform og synergieffekt for øvrig forretningsudvikling. De endelige tillæg for udarbejdelse og færdiggørelse af rapporten er tilkommet i juli 2019.

Rapporten forventes derfor færdiggjort medio 2020. Herefter vil aftale indgås med partner, hvoraf grundlaget for rapporten indbefattes. Indgået aftale vil tilvejebringe et forbedret kapitalberedskab og reetablering tilvejebringes de kommende regnskabsår samt en styrkelse af kapitalberedskabet.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

