



VADSKÆR
KRØMMELBEIN
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport for 2021/22

Concept Advertising ApS

Vesterbjerg 19, 1., 2670 Greve

CVR-nr. 25 36 57 63

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2022

Søren Bonelle
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	8
Balance pr. 30. juni 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Concept Advertising ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 21. november 2022

Direktion

Søren Bonelle

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Concept Advertising ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Concept Advertising ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Brøndby, den 21. november 2022

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 68 97 45

Michael Kodama Krømmelbein
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44139

Selskabsoplysninger

Selskabet	Concept Advertising ApS Vesterbjerg 19, 1. 2670 Greve
	CVR-nr.: 25 36 57 63
	Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Hjemsted: Greve
Direktion	Søren Bonelle
Revisor	Vadskær Krømmelbein Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vibeholms Allé 16 2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive reklamebureauvirksomhed m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 231.186, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 7.754.470.

Selskabet har tabt kapitalen. For nærmere beskrivelse af going concern og finansielle risici henvises der til årsrapportens note herom.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Concept Advertising ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	600.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttotab		-199.695	-183.871
Finansielle omkostninger		<u>-31.491</u>	<u>-102.284</u>
Årets resultat		<u>-231.186</u>	<u>-286.155</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-231.186</u>	<u>-286.155</u>
		<u>-231.186</u>	<u>-286.155</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Materielle anlægsaktiver	1	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Andre tilgodehavender		16.992	14.237
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.743</u>	<u>7.822</u>
Tilgodehavender		<u>24.735</u>	<u>22.059</u>
Likvide beholdninger		<u>172.032</u>	<u>438.823</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>196.767</u>	<u>460.882</u>
Aktiver i alt		<u><u>796.767</u></u>	<u><u>1.060.882</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-7.879.470</u>	<u>-7.648.284</u>
Egenkapital		<u>-7.754.470</u>	<u>-7.523.284</u>
Pengekreditorer		<u>7.941.000</u>	<u>7.791.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	2	<u>7.941.000</u>	<u>7.791.000</u>
Banker		23.854	17.551
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		234.562	422.964
Anden gæld		<u>351.821</u>	<u>352.651</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>610.237</u>	<u>793.166</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.551.237</u>	<u>8.584.166</u>
Passiver i alt		<u>796.767</u>	<u>1.060.882</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	-7.648.284	-7.523.284
Årets resultat	0	-231.186	-231.186
Egenkapital 30. juni 2022	<u>125.000</u>	<u>-7.879.470</u>	<u>-7.754.470</u>

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2021	<u>2.262.422</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>2.262.422</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	<u>1.662.422</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>1.662.422</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u><u>600.000</u></u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. juli 2021</u>	<u>Gæld 30. juni 2022</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Pengekreditorer	<u>7.791.000</u>	<u>7.941.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>7.791.000</u></u>	<u><u>7.941.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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.

Konkret har denne partner besluttet at gå videre med projektet. Omfanget af projektet er gældende for alle deres globale head brands og dertilhørende forretningsområder - herunder fremtidige forretningsområder. I juli mdr. 2018 tilkom en række opkøb bl.a. andre globale brands der ligeledes skal indgå under den nye konstruktion som projektet er baseret på.

De tillæg der tilkom i juli mdr. 2019, viste sig at have signifikant indflydelse på justeringerne af hovedelementerne samt de dertilhørende underliggende forhold.

Projektets omfang har betydet, at partner løbende skulle omstille sig og omstrukturere organisationen, herunder deres divisioner - bl.a. hvorledes og hvor de forskellige teams hører hjemme i forhold til projektet.

Fundamentet er en skalerbar forretningsplatform for igangværende - og al fremtidig forretningsudvikling, gældende lokalt samt globalt.

Aftalen der indgås med partner bliver baseret på den endelige rapport og skal indeholde samtlige områder for ovenstående.

De sidste og endelige tilføjelser fra partners side er tilkommet november 2021. Detaljerne her skal fremgå specificeret og være implementeret i rapporten før endelige aftale kan indgås mellem partnerne.

Rapporten blev ikke færdiggjort i første kvartal 2022 som forventet grundet omfanget af detaljer der skal indgå i rapporten. Rapporten forventes færdiggjort i første kvartal 2023 dog senest ved udgangen af andet kvartal 2023.

Herefter vil aftale indgås mellem partnerne. Aftalen vil tilvejebringe et kapitalberedskab og reetablering vil blive tilvejebragt for de kommende regnskabsår samt styrkelse af kapitalberedskabet.

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

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser end dem der fremgår af årsrapporten.