

Koncept Tech ApS


Industrivej 6, 4200 Slagelse

CVR-nr. 25 89 96 95

Årsrapport

1. april 2015 - 31. marts 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. september 2016.



Henrik Sandberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Koncept Tech 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. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 29. juli 2016

Direktion



Henrik Sandberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Koncept Tech ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Koncept Tech ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29. juli 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ole Skou

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Koncept Tech ApS Industrivej 6 4200 Slagelse |
| | Hjemmeside: www.koncepttech.com |
| | CVR-nr.: 25 89 96 95 |
| | Stiftet: 1. januar 2001 |
| | Regnskabsår: 1. april - 31. marts |
| Direktion | Henrik Sandberg |
| Revision | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø |
| Bankforbindelse | Sydbank |
| Modervirksomhed | k-Tech Holding ApS |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret bestået i markedsføring og salg af industrimaskiner til fødevarerindustrien samt reservedele hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør 3.369 t.kr. mod 4.640 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 331 t.kr. mod 1.113 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

| Note | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Bruttoresultat | 3.368.743 | 4.640.192 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.725.473 | -3.035.825 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-7.598</u> | <u>-7.600</u> |
| Driftsresultat | 635.672 | 1.596.767 |
| 2 Andre finansielle indtægter | 67.170 | 12.340 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-253.421</u> | <u>-122.954</u> |
| Resultat før skat | 449.421 | 1.486.153 |
| Skat af årets resultat | <u>-117.992</u> | <u>-373.369</u> |
| Årets resultat | <u>331.429</u> | <u>1.112.784</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | <u>331.429</u> | <u>1.112.784</u> |
| Disponeret i alt | <u>331.429</u> | <u>1.112.784</u> |

Balance 31. marts

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| Note | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 22.168 | 29.766 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 22.168 | 29.766 |
| Anlægsaktiver i alt | 22.168 | 29.766 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 4.247.239 | 3.521.165 |
| Varebeholdninger i alt | 4.247.239 | 3.521.165 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.492.732 | 4.406.674 |
| Andre tilgodehavender | 7.672.500 | 285.497 |
| Periodeafgrænsningsposter | 13.821 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 11.179.053 | 4.692.171 |
| Likvide beholdninger | 0 | 2.672.732 |
| Omsætningsaktiver i alt | 15.426.292 | 10.886.068 |
| Aktiver i alt | 15.448.460 | 10.915.834 |

Balance 31. marts

| Passiver | | | |
|-------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 | Overført resultat | <u>4.380.571</u> | <u>4.049.142</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>4.505.571</u> | <u>4.174.142</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | <u>793</u> | <u>1.053</u> |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>793</u> | <u>1.053</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 4.378.320 | 86.411 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 174.870 | 153.507 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.310.976 | 3.779.095 |
| | Gæld til tilknyttet virksomhed | 1.679.645 | 1.670.325 |
| | Selskabsskat | 118.252 | 373.331 |
| | Anden gæld | <u>3.280.033</u> | <u>677.970</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>10.942.096</u> | <u>6.740.639</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>10.942.096</u> | <u>6.740.639</u> |
| | Passiver i alt | <u>15.448.460</u> | <u>10.915.834</u> |
| | | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.094.210 | 2.415.845 |
| Pensioner | 316.102 | 237.377 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.547 | 16.380 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 297.614 | 366.223 |
| | <u>2.725.473</u> | <u>3.035.825</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Renter, pengeinstitutter | 0 | 337 |
| Kursregulering | 66.570 | 12.003 |
| Rykkergebyr debitorer | 600 | 0 |
| | <u>67.170</u> | <u>12.340</u> |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 83.900 | 32.700 |
| Andre renteomkostninger | 169.521 | 90.254 |
| | <u>253.421</u> | <u>122.954</u> |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. april 2015 | 86.275 | 86.275 |
| Tilgang i årets løb | 55.797 | 0 |
| Afgang i årets løb | -55.797 | 0 |
| Kostpris 31. marts 2016 | <u>86.275</u> | <u>86.275</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. april 2015 | -56.509 | -48.909 |
| Årets afskrivninger | -7.598 | -7.600 |
| Af- og nedskrivninger 31. marts 2016 | <u>-64.107</u> | <u>-56.509</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016 | <u>22.168</u> | <u>29.766</u> |

Noter

5. Egenkapital

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------------------|--|------------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. april 2015 | 125.000 | 0 | 4.049.142 | 4.174.142 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>331.429</u> | <u>331.429</u> |
| Egenkapital 31. marts 2016 | <u>125.000</u> | <u>0</u> | <u>4.380.571</u> | <u>4.505.571</u> |

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gennem selskabets pengeinstitut er stillet følgende garantier overfor tredjemand:

| | |
|------------------|-----------|
| Arbejdsgarantier | 264 t.kr. |
|------------------|-----------|

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en kvartalvis leje på tkr. 60.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. marts 2016 i alt 4.443 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med K-Tech Holding ApS, CVR-nr. 30986717 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Koncept Tech ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat 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.

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 varebeholdningerne.

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nominel værdi.