

## **Conceptual ApS**

Transformervej 29  
2860 Søborg  
CVR nr. 26 32 87 05

Ekstern årsrapport for 2016  
(15. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2017

dirigent

## Selskabsoplysninger

CVR-nr.: 26328705  
Hjemsted: Gladsaxe  
Stiftet: 12. oktober 2001  
Regnskabsår: 2016

### **Direktion**

Kim Wilde

### **Revisor**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledespåtegning .....                                  | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 2 |

### **Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 3 |
|-------------------------|---|

### **Årsregnskab 2016**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 4  |
| Resultatopgørelse .....        | 7  |
| Balance.....                   | 8  |
| Noter .....                    | 10 |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Conceptual ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 28. april 2017

I direktionen:

Kim Wilde

Direktionen anser fortsat betingelserne for at unklade revision for opfyldte.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Conceptual ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Conceptual ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. april 2017  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel, service- og rådgivningsvirksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 59.055.

Egenkapitalen udgør kr. -259.968.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold, og selskabets egenkapital forventes reetableret via egen indtjening over de kommende regnskabsår.

Selskabets kapitalejer har tilkendegivet at gælden til kapitalejer ikke vil kræves indfriet i 2017.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Conceptual ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### Skat af årets resultat

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



## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende skat måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

#### Egenkapital

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

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 amortiseret kostpris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

|  | Note | 2016                 | 2015                   |
|--|------|----------------------|------------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>               |      | 106.940              | 230.333                |
| Personaleomkostninger.....                   | 2    | <u>-145.344</u>      | <u>-641.439</u>        |
| <b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b> |      | -38.404              | -411.106               |
| Andre finansielle indtægter .....            |      | 0                    | 2.177                  |
| Øvrige finansielle omkostninger .....        |      | <u>-20.423</u>       | <u>-7.239</u>          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>               |      | -58.827              | -416.168               |
| Skat af årets resultat .....                 | 3    | <u>117.882</u>       | <u>33.271</u>          |
| <b>ÅRETS RESULTAT .....</b>                  |      | <u><u>59.055</u></u> | <u><u>-382.897</u></u> |
| <b>RESULTATDISPONERING:</b>                  |      |                      |                        |
| Overført resultat .....                      |      | 59.055               | -382.897               |
| Udbytte for regnskabsåret .....              |      | <u>0</u>             | <u>0</u>               |
| <b>Resultatdisponering i alt .....</b>       |      | <u><u>59.055</u></u> | <u><u>-382.897</u></u> |

**Balance pr. 31. december 2016**

|  | <b>AKTIVER</b> | <b>Note</b> | <b>31/12-15</b> |
|--|----------------|-------------|-----------------|
| Deposita .....   |                | 626         | 626             |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....                     |                | 626         | 626             |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                                 |                | 626         | 626             |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser ..... |                | 57.600      | 32.475          |
| Selskabsskat .....   |                | 8.000       | 0               |
| Udskudt skatteaktiv .....                                  |                | 69.731      | 33.271          |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                               |                | 135.331     | 65.746          |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                          |                | 0           | 114             |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                             |                | 135.331     | 65.860          |
| <b>AKTIVER</b> .....                                       |                | 135.957     | 66.486          |

## Balance pr. 31. december 2016

|  | <b>PASSIVER</b> | <b>Note</b>     | <b>31/12-15</b> |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Anpartskapital .....                                   |                 | 125.000         | 125.000         |
| Overført resultat .....                                |                 | -384.968        | -444.023        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....            |                 | 0               | 0               |
| <b>EGENKAPITAL .....</b>                               | <b>4</b>        | <b>-259.968</b> | <b>-319.023</b> |
| Pengeinstitutter .....                                 |                 | 93.649          | 1.798           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....         |                 | 1.911           | 2.806           |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....            |                 | 0               | 283.741         |
| Anden gæld .....                                       |                 | 300.365         | 97.164          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>           |                 | <b>395.925</b>  | <b>385.509</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>                        |                 | <b>395.925</b>  | <b>385.509</b>  |
| <b>PASSIVER .....</b>                                  |                 | <b>135.957</b>  | <b>66.486</b>   |
| Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab ..... | 1               |                 |                 |
| Eventualforpligtelser .....                            | Ingen           |                 |                 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....            | Ingen           |                 |                 |

## Noter

### 1 Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold, og på baggrund af de foreliggende budgetter, forventer selskabets ledelse, at egenkapitalen reetableres via egen indtjening.

Selskabets ledelse forventer, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes i hele regnskabsåret 2017 og selskabets kapitalejer har tilkendegivet at gælden til kapitalejer ikke vil kræves indfriet i 2017.

### 2 Personaleomkostninger

2015

De samlede personaleomkostninger udgør:

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Løn og gager .....                              | 124.390        | 609.518        |
| Andre omkostninger til social sikring .....     | 20.954         | 31.921         |
| Personaleomkostninger i alt .....               | <u>145.344</u> | <u>641.439</u> |
| Det gennemsnitlige antal ansatte andrager ..... | <u>1</u>       |                |

### 3 Skat af årets resultat

|  |                 |                |
|--|-----------------|----------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst ..... | 0               | 0              |
| Årets regulering af udskudt skat .....               | -36.460         | -33.271        |
| Regulering selskabsskat tidligere år .....           | -81.422         | 0              |
| Skat af årets resultat i alt .....                   | <u>-117.882</u> | <u>-33.271</u> |

| 4 Egenkapital                               | 1/1-16          | Udbetalt udbytte | til årets resultatford. | 31/12-16        |
|---|-----------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| Anpartskapital .....                        | 125.000         | -                | -                       | 125.000         |
| Overført resultat .....                     | -444.023        | -                | 59.055                  | -384.968        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ..... | <u>0</u>        | <u>0</u>         | <u>0</u>                | <u>0</u>        |
| I alt .....                                 | <u>-319.023</u> | <u>0</u>         | <u>59.055</u>           | <u>-259.968</u> |

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kim Mikael Wilde

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-392747817317

IP: 152.115.86.170

2017-05-19 14:04:41Z

NEM ID 

## Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2017-05-22 05:17:24Z

NEM ID 

## Kim Mikael Wilde

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-392747817317

IP: 152.115.86.170

2017-05-22 08:05:28Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GG7JB-CYSHK-ZIBEP-ACDJB-QLWQT-FCZIA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>