

## **Conceptual ApS**

Transformervej 29  
2860 Søborg  
CVR nr. 26 32 87 05

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015  
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2016

dirigent

## Selskabsoplysninger

Hjemsted: Gladsaxe  
Stiftet: 12. oktober 2001

### **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 1. januar - 31. december 2015**

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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Conceptual ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Søborg, den 23. maj 2016

I direktionen:

Kim Wilde

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Conceptual ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Conceptual ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 Etiske 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 23. maj 2016  
ReviPoint A/S

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

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. -382.897.

Egenkapitalen udgør kr. -319.023.

Årets resultat anses ikke 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 ikke vil kræves indfriet i 2016.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Conceptual ApS for 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Væsentlige fejl

Grundet i fejlagtig indregning af omsætning er der konstateret væsentlige fejl som har ændret på følgende områder:

- Omsætning og debitorer.

Sammenligningstal er tilpasset den væsentlige fejl.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en reduktion af årets resultat før skat med kr. 85.100. Årets skat af praksisændringen udgør kr. 20.850, hvorefter årets resultat reduceres med kr. 64.250. Balancesummen formindskes med kr. 83.241, mens egenkapitalen pr. 31. december 2014 formindskes med kr. 64.250.

### 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Skyldig skat 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

	<b>Note</b>	<b>2014</b>
BRUTTORESULTAT .....	230.333	668.360
Personaleomkostninger.....	<u>-641.439</u>	<u>-547.449</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....	-411.106	120.911
Finansielle indtægter .....	2.177	19.943
Finansielle omkostninger .....	<u>-7.239</u>	<u>-5.162</u>
RESULTAT FØR SKAT .....	-416.168	135.692
Skat af årets resultat .....	2 <u>33.271</u>	<u>-33.214</u>
ÅRETS RESULTAT .....	<u><u>-382.897</u></u>	<u><u>102.478</u></u>
 <b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>		
Overført resultat .....	-382.897	102.478
Udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt .....	<u><u>-382.897</u></u>	<u><u>102.478</u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

	<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-14</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita .....	626		626
Finansielle anlægsaktiver i alt .....	626		626
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>626</b>		<b>626</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	32.475		38.126
Andre tilgodehavender .....	0		1.859
Udskudt skatteaktiv .....	33.271		0
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse .....	0	3	214.763
Tilgodehavender i alt .....	65.746		254.747
Likvide beholdninger .....	114		79.608
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>65.860</b>		<b>334.355</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>66.486</b>		<b>334.981</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-14</b>
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Anpartskapital .....	125.000		125.000
Overført resultat .....	-444.023		-61.126
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0		0
	<u>          </u>		<u>          </u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>4</b>	<b>-319.023</b>	<b>63.874</b>
		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>			
Pengeinstitutter .....	1.798		0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	2.806		5.923
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	283.741		0
Selskabsskat .....	0		29.635
Anden gæld .....	97.164		235.549
	<u>          </u>		<u>          </u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>385.509</b>	<b>271.107</b>
		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b>385.509</b>	<b>271.107</b>
		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>66.486</b>	<b>334.981</b>
		<u>          </u>	<u>          </u>
Usikkerhed og likviditet .....	1		
Eventualforpligtelser .....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen		

## Noter

### 1 Usikkerhed og likviditet

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 2016 og selskabets kapitalejer har tilkendegivet at gælden ikke vil kræves indfriet i 2016.

### 2 Skat af årets resultat

**2014**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	33.214
Årets regulering af udskudt skat .....	-33.271	0
Regulering selskabsskat tidligere år .....	0	0
Skat af årets resultat i alt .....	-33.271	33.214

### 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan pr. 31. december 2015 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbage betalt i året	Tilgode- havende i alt
Bestyrelse og direktionen .....	10,50%	Ikke anført	Ikke anført	214.763	0

### 4 Egenkapital

	1/1-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital .....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat .....	-61.126	-	-382.897	-444.023
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0	0	0
I alt .....	63.874	0	-382.897	-319.023

**31/12-14**

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000 .....	125.000	125.000
-----------------------------------------------	---------	---------

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

# 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: 77.215.46.169

01-06-2016 kl. 14:50:40 UTC

NEM ID 

## Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 81.7.144.34

01-06-2016 kl. 14:52:23 UTC

NEM ID 

## Kim Mikael Wilde

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-392747817317

IP: 77.215.46.169

01-06-2016 kl. 15:01:52 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NJ5YB-3KCJP-N4P0C-I16QX-VFU3M-112WC

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](mailto: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>