

Konceptas A/S

CVR-nr. 26 78 67 03

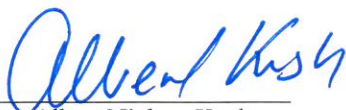
Herning

Årsrapport for 2015/16

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

Herning den 26 / 10 2016



Jens Albert Nielsen Kusk
Dirigent

INDHOLD

	Side
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning	5.
Anvendt regnskabspraksis	6-7.
Resultatopgørelse	9.
Balance	10-11.
Noter	12-13.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Konceptas A/S Østergade 21 7400 Herning Telefon: 96 26 37 00 Hjemmeside: www.konceptas.dk CVR-nr.: 26 78 67 03 Stiftet: 18. september 2002 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Bestyrelse	Alex Nielsen Per Thimm Jens Albert Nielsen Kusk
Direktion	Henrik Kjeldsen
Revision	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østergade 48 7400 Herning
Væsentligste aktivitet	Selskabets aktivitet er at drive full service web- og reklamebureau.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Konceptas A/S.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

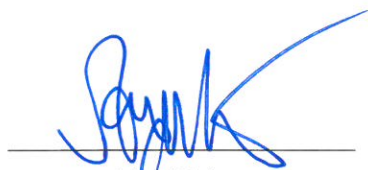
Herning, den 21. september 2016

Direktion



Henrik Kjeldsen

Bestyrelse



Alex Nielsen



Jens Albert Nielsen Kusk



Per Thimm

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**Til aktionærerne i Konceptas A/S**

Vi har revideret årsregnskabet for Konceptas A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 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 revisionshandlin-

ger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.


Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Herning, den 21. september 2016

blicher

REVISION & RÅDGIVNING
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18



Jan Heesgaard
statsaut. revisor



Per Jensen
statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Konceptas A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder, som selskabet er omfattet af.

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og produktionsomkostninger samt markedsførings-, distributions- og administrationsomkostninger er sammendraget til ”Bruttofortjeneste” jævnfør årsregnskabslovens § 32.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Heri indgår nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætning fra igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Markedsførings-, distributions- og administrationsomkostninger, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter omkostninger til salg, reklame, lønninger, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets øvrige danske koncernvirksomheder, og moderselskabet fungerer som administrationselskab. Aktuel skat fordeles i forhold til de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

		Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancen dagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles dagsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som foreslås udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Note		2014/15 kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	4.163.501 6.286
1.	Personaleomkostninger	4.750.059 4.667
	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER	-586.558 1.619
4.	Afskrivninger	66.672 67
	RESULTAT FØR RENTER	-653.230 1.552
2.	Andre finansielle indtægter	12.365 1
2.	Finansielle omkostninger	-84 -1
		12.281 0
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-640.949 1.552
3.	Skat af årets resultat	-123.600 380
	ÅRETS RESULTAT	-517.349 1.172
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Årets resultat	-517.349 1.172
	Overført overskud fra tidligere år	2.258.166 1.086
		1.740.817 2.258
	Overført overskud til næste år	1.740.817 2.258

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

Note		2014/15 kr. 1.000
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
	Immaterielle anlægsaktiver:	
4.	Goodwill	16.652 83
	Anlægsaktiver i alt	16.652 83
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	928.975 2.116
	Igangværende arbejde for fremmed regning	319.144 662
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	1.225.760 839
3.	Selskabsskat (sambeskatningsrefusion)	100.600 0
	Periodeafgrænsningsposter	16.820 25
		2.591.299 3.642
	Likvide beholdninger	127.978 112
	Omsætningsaktiver i alt	2.719.277 3.754
	AKTIVER I ALT	2.735.929 3.837

Note		2014/15 kr. 1.000
	PASSIVER	
5.	Egenkapital	
	Aktiekapital	550.000 550
	Overført overskud	1.740.817 2.258
		<u>2.290.817 2.808</u>
	
	Hensatte forpligtelser	
3.	Udskudt skat	27.900 51
	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
3.	Selskabsskat	0 320
	Anden gæld	222.463 447
	Forudbetalinger fra kunder	194.749 211
		<u>417.212 978</u>
	
	PASSIVER I ALT	<u>2.735.929 3.837</u>
	
6.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelse	
7.	Eventualforpligtelser mv.	

NOTER

Note				2014/15 kr. 1.000
1. PERSONALEOMKOSTNINGER				
Gager, lønninger og vederlag		4.403.352		4.327
Pensioner		314.782		309
Andre omkostninger til social sikring		31.925		31
		<u>4.750.059</u>		<u>4.667</u>
2. FINANSIERING				
Andre finansielle indtægter:				
Andre renteindtægter		12.365		1
		<u>12.365</u>		<u>1</u>
Finansielle omkostninger:				
Andre finansielle omkostninger		84		1
		<u>84</u>		<u>1</u>
		<u>12.281</u>		<u>0</u>
3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT				
	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>I alt</u>	
Saldo pr. 1. juli	319.624	50.900	370.524	
Betalt skat, refusion sambeskatning	319.624	0	319.624	
	<u>0</u>	<u>50.900</u>	<u>50.900</u>	
Hensat af årets resultat	-100.600	-23.000	-123.600	
	<u>-100.600</u>	<u>27.900</u>	<u>-72.700</u>	371

Note				2014/15 kr. 1.000
4. IMMATERIELLE OG MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER				
	Goodwill	Tekniske anlæg og maskiner	I alt	
Kostpris:				
Saldo pr. 1. juli	1.140.999	653.497	1.794.496	
Tilgang	0	0	0	
	1.140.999	653.497	1.794.496	1.794
Af- og nedskrivninger:				
Saldo pr. 1. juli	1.057.675	653.497	1.711.172	
Årets afskrivninger	66.672	0	66.672	
	1.124.347	653.497	1.777.844	1.711
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	16.652	0	16.652	83
5. EGENKAPITAL				
Aktiekapital			550.000	550
Aktiekapitalen er fordelt således: Aktier, 550 stk. á nom. kr. 1.000.				
Overført overskud:				
Overført fra resultatdisponering			1.740.817	2.258
			2.290.817	2.808
6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE				
Ingen.				
7. EVENTUALFORPLIGTELSE MV.				
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Herning Folkeblad A/S, Herning, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.				
Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser herudover andrager kr. 0.				