

Conseptia ApS

Ryttergrøftvejen 48
7000 Fredericia

CVR.nr.: 28 66 35 79

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. juni 2021

Inge Gustafsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5. |
| Ledelsesberetning | 6. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7. |
| Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020 | 10. |
| Balance pr. 31/12 2020 | 11. |
| Noter | 13. |

This document has esignatur Agreement-ID: 2e298438WkM242604152

Selskabsoplysninger

Selskab

Conseptia ApS
Ryttergrøftvejen 48
7000 Fredericia

CVR.nr.: 28 66 35 79

E-mail: info@localliving.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 27/6 2006

Direktion

Ole Broch Gustafsson

Revisor

Berg Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Bygmestervej 5
5750 Ringe

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Conseptia 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 28. juni 2021

Direktion

.....
Ole Broch Gustafsson

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Conseptia ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Conseptia ApS for regnskabsåret 1/1 2020 - 31/12 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringe, den 28. juni 2021

Berg Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 41234253)

Lars Berg Rasmussen
Registreret revisor
mne16515

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed samt investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

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 indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

| Note | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| BRUTTOTAB | -9.059 | -5.197 |
| 1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | 201.959 | 15.562 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 27 |
| Finansielle omkostninger | <u>-34.943</u> | <u>-31.543</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 157.957 | -21.151 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-27.159</u> | <u>7.042</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>130.798</u> | <u>-14.109</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen | 113.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 201.959 | 15.562 |
| Overført resultat | <u>-184.161</u> | <u>-29.671</u> |
| I ALT | <u>130.798</u> | <u>-14.109</u> |

This document has esignatur Agreement-ID: 2e298438WKM242604152

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|------------------|
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede) | 1.913.750 | 1.711.791 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.913.750 | 1.711.791 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 1.913.750 | 1.711.791 |
| | | |
| Andre tilgodehavender | 28.382 | 67.448 |
| Tilgodehavender i alt | 28.382 | 67.448 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 77.236 | 74.872 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 105.618 | 142.320 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 2.019.368 | 1.854.111 |

This document has esignatur Agreement-ID: 2e298438WkM242604152

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 747.083 | 1.045.124 |
| Overført resultat | 125.402 | -190.437 |
| Forslag til udbytte | 113.000 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | 1.110.485 | 979.687 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 10.000 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 2.334 | 2.334 |
| Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | 896.549 | 861.460 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 0 | 630 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 908.883 | 874.424 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 908.883 | 874.424 |
| PASSIVER I ALT | 2.019.368 | 1.854.111 |
| 3 Eventualforpligtelser | | |

NOTER

| Note 1 - Kapitalandele | | 2020 | 2019 |
|---|----------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Tilknyttede virksomheder</u> | | | |
| Selskab | Andel | | |
| Local Living A/S, Fredericia | Pct. | | |
| Kostpris primo | 100,00% | 666.667 | 666.667 |
| Tilgang i året | 0,00% | 0 | 0 |
| Afgang i året | 0,00% | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | | <u>666.667</u> | <u>666.667</u> |
| Op-/nedskrivninger primo | | 1.045.124 | 1.029.562 |
| Resultatandel i året | | 201.959 | 15.562 |
| Opskrivninger ultimo | | <u>1.247.083</u> | <u>1.045.124</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 100,00% | <u>1.913.750</u> | <u>1.711.791</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | | <u>1.913.750</u> | <u>1.711.791</u> |
| Note 2 - Skat | | 2020 | 2019 |
| Skat af årets resultat: | | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | | 0 | -7.042 |
| Regulering af skatter for tidligere år | | 30.765 | 0 |
| Regulering af udskudt skat (indtægt) | | -3.606 | 0 |
| | | <u>27.159</u> | <u>-7.042</u> |

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Local Living A/S hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ole Broch Gustafsson

Som Direktør
På vegne af Conseptia ApS
PID: 9208-2002-2-058893434581
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2021 kl.: 22:16:07
Underskrevet med NemID

NEM ID

Lars Berg Rasmussen

Som Revisor
På vegne af Berg Revision, Registreret revisionsanpartssels...
PID: 9208-2002-2-841726302684
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2021 kl.: 08:02:40
Underskrevet med NemID

NEM ID

Inge Gustafsson

Som Dirigent
På vegne af Conseptia ApS
PID: 9208-2002-2-453383307773
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2021 kl.: 10:00:41
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 2e298438WkM242604152

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.