

Free Concept ApS

Højbyvej 60

5260 Odense S

CVR-nr. 29 61 78 99

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17/5 2016

Peter Kolle
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	12
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. april 2016

Direktion

Peter Kolle Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Free Concept ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Free Concept ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Odense, den 15. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Welinder
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Free Concept ApS
Højbyvej 60
5260 Odense S

Telefon: 65959837
Telefax: 65959839
E-mail: kolle@freeconcept.dk
Hjemmeside: www.freeconcept.dk
CVR-nr.: 29 61 78 99
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Odense

Direktion

Peter Kolle Christensen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

Advokat

Focus Advokater I/S
Englandsgade 25

Pengeinstitut

Sparekassen Fyn

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Free Concept ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg af firmatøj og reklamegaver.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 18.316, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 241.934.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Free Concept ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Biler	5 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatte.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.727.913	1.426.649
Personaleomkostninger	1	<u>-1.615.601</u>	<u>-1.173.020</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		112.312	253.629
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-72.756	-91.798
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-28.391</u>
Resultat før finansielle poster		39.556	133.440
Finansielle indtægter		51	22
Finansielle omkostninger		<u>-15.651</u>	<u>-15.964</u>
Resultat før skat		23.956	117.498
Skat af årets resultat		<u>-5.640</u>	<u>-30.086</u>
Årets resultat		<u>18.316</u>	<u>87.412</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	100.000
Overført resultat		<u>18.316</u>	<u>-12.588</u>
		<u>18.316</u>	<u>87.412</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>248.446</u>	<u>321.202</u>
		<u>248.446</u>	<u>321.202</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>248.446</u>	<u>321.202</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>116.167</u>	<u>136.667</u>
		<u>116.167</u>	<u>136.667</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.122.224	1.264.293
Udskudt skatteaktiv		834	3.325
Selskabsskat		<u>20.851</u>	<u>0</u>
		<u>1.143.909</u>	<u>1.267.618</u>
Likvide beholdninger		<u>43.384</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.303.460</u>	<u>1.404.285</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.551.906</u>	<u>1.725.487</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		116.934	98.616
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital i alt		241.934	323.616
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	211.157
Leverandører af varer og tjenesteydelser		686.852	613.739
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.452	1.811
Selskabsskat		0	13.654
Anden gæld		621.668	561.510
		1.309.972	1.401.871
Gældsforpligtelser i alt		1.309.972	1.401.871
PASSIVER I ALT		1.551.906	1.725.487
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		18.316	87.412
Reguleringer	6	93.996	166.217
Ændring i driftskapital	7	<u>295.480</u>	<u>322.300</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		407.792	575.929
Renteindbetalinger og lignende		51	22
Renteudbetalinger og lignende		<u>-15.651</u>	<u>-15.964</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		392.192	559.987
Betalt selskabsskat		<u>-37.648</u>	<u>-78.820</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>354.544</u>	<u>481.167</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-368.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>0</u>	<u>-368.000</u>
Betalt udbytte		<u>-100.000</u>	<u>-190.000</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-100.000</u>	<u>-190.000</u>
Ændring i likvider		<u>254.544</u>	<u>-76.833</u>
Kassekredit		<u>-211.160</u>	<u>-134.327</u>
Likvider 1. januar		<u>-211.160</u>	<u>-134.327</u>
Likvider 31. december		<u><u>43.384</u></u>	<u><u>-211.160</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		0	0
Kassekredit		<u>43.384</u>	<u>-211.160</u>
Likvider 31. december		<u><u>43.384</u></u>	<u><u>-211.160</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.564.874	1.103.656
Pensioner	24.000	48.000
Andre omkostninger til social sikring	26.727	21.364
	<u>1.615.601</u>	<u>1.173.020</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		<u>567.937</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>567.937</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		246.735
Årets afskrivninger		<u>72.756</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>319.491</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u><u>248.446</u></u>

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	98.618	100.000	323.618
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>18.316</u>	<u>0</u>	<u>18.316</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>116.934</u>	<u>0</u>	<u>241.934</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Eventualposter mv.

Ingen

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt pantebrev for i alt tkr. 100 i driftmidler der ligger til sikkerhed for bankgæld. Den bogførte værdi af aktivet udgør tkr. 234.

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden udstedt skadeløsbrev på 500.000 kr. efter reglerne om flydende pant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 tkr. 1.487.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
6 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-51	-22
Finansielle omkostninger	15.651	15.964
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	72.756	120.189
Skat af årets resultat	5.640	30.086
	<u>93.996</u>	<u>166.217</u>
	93.996	166.217
7 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	20.500	696
Ændring i tilgodehavender	142.069	586.688
Ændring i leverandører m.v.	132.911	-265.084
	<u>295.480</u>	<u>322.300</u>
	295.480	322.300