

Revisor



Dansk Revision Frederikssund
registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
DK-3600 Frederikssund
frederikssund@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 47 31 70 00
Telefax: +45 47 31 64 00
CVR: DK 86 14 10 19
Bank: 5036 0001024867

Conzept Holding ApS
Roskildevej 185, Freerslev
3400 Hillerød

CVR-nummer 30531000

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 13/6 2016

Frank Boas
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Conzept Holding ApS
Roskildevej 185, Freerslev
3400 Hillerød

Hjemstedskommune: Hillerød
CVR-nummer: 30531000
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Frank Boas
Jesper Kaag

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Konzept Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, 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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

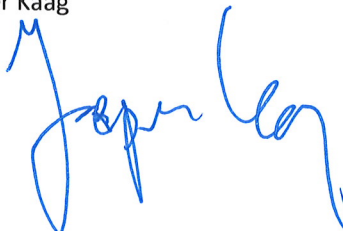
Hillerød, 26. maj 2016

Direktionen:

Frank Boas



Jesper Kaag



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Konzept Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Konzept Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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, at 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 vurderingen 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 for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, 26. maj 2016

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019


Dorte Lodahl Krusaa

Partner, Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunden.

Der foretages afskrivninger efter forventet brugstid. Der afskrives på den opskrevne værdi.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	25 år
-----------	-------

Opskrivningen med fradrag af udskudt skat indregnes i posten "Reserve for opskrivning" under egenkapitalen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	104.746	116
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-69.145	-68
	Resultat før finansielle poster	35.601	48
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.835	-281
1	Finansielle indtægter	5.934	8
	Finansielle omkostninger	-81.441	-81
	Resultat før skat	930	-306
2	Skat af årets resultat	-17.241	11
	Årets resultat	-16.311	-295
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-16.311	-295
	Resultatdisponering i alt	-16.311	-295

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	3.000.000	1.727
	Materielle anlægsaktiver	3.000.000	1.727
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	750.878	153
	Finansielle anlægsaktiver	750.878	153
	Anlægsaktiver i alt	3.750.878	1.880
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	33.498	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	12.982	2
	Tilgodehavende skat	4.020	34
	Periodeafgrænsningsposter	9.776	10
	Tilgodehavender	60.276	46
	Likvide beholdninger	112.924	7
	Omsætningsaktiver i alt	173.200	53
	Aktiver i alt	3.924.078	1.933

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for opskrivninger	1.029.486	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	126.639	0
	Overført resultat	341.988	-237
4	Egenkapital i alt	1.623.113	-112
	Hensættelser til udskudt skat	395.657	75
	Andre hensatte forpligtelser	279.509	249
	Hensatte forpligtelser	675.166	324
	Gæld til realkreditinstitutter	871.553	872
	Kreditinstitutter	547.977	655
5	Langfristede gældsforpligtelser	1.419.530	1.527
6	Kreditinstitutter	102.000	88
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.330	22
	Anden gæld	86.940	84
	Kortfristede gældsforpligtelser	206.270	193
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.300.966	2.044
	Passiver i alt	3.924.078	1.933
7	Hovedaktivitet		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	8	
	Finansielle indtægter i alt	8	
2	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	-2	
	Regulering af udskudt skat	-9	
	Regulering af tidligere års skat	0	
	Skat af årets resultat i alt	-11	
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	843	
	Kostpris 31. december	843	
	Værdireguleringer 1. januar	-690	
	Årets resultatandel	73	
	Værdiregulering	-73	
	Øvrige egenkapitalbevægelser	0	
	Værdireguleringer 31. december	-690	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	153	
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Conzept ApS	Hillerød	100 %
	ConzeptBo ApS	Hillerød	100 %
	Ejendomsselskabet Sophienborgvænget ApS	Hillerød	100 %

Noter	2015		2014		
	DKK		1.000 DKK		
4 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for opskrivninger	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	0	0	-237	-112
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	1.029	0	595	1.625
Årets resultat	0	0	127	-16	110
Egenkapital ultimo	125	1.029	127	342	1.623

5 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år

	0	203
--	---	-----

6 Kreditinstitutter

Andel af langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år

	102.000	88
Kreditinstitutter i alt	102.000	88

7 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været finansiering og investering.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt bankmellemværende med Konzept ApS, KonzeptBo ApS og Ejendomsselskabet Sophienborgvænget ApS. Den samlede bankgæld andrager i koncernen DKK 2.883.645.

Selskabet er sambeskattet med Konzept ApS, Ejendomsselskabet Sophienborgvænget ApS og KonzeptBo ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Konzept ApS, Ejendomsselskabet Sophienborgvænget ApS og KonzeptBo ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommen med DKK 936.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 3.000.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev i ejendommen på DKK 1.000.000.