



+Koncept Holding ApS

Maglebyvej 19
Magleby
4672 Klippinge

CVR-nr. 32147925

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13-06-2018

Laila Holm Gudmund Meyer
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Koncept Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for +Koncept Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Magleby, den 31-05-2018

Direktion

Laila Holm Gudmund Meyer
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i +Koncept Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for +Koncept Holding ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger vedrørende andre forhold

Overtrædelse af reglerne om indberetning af udbytte

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet udbytteskat rettidigt af det udloddede ekstraordinære udbytte, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Oplysninger om ledelsesansvar

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har udbetalt udbytte i andre værdier end kontanter (udlodning af fordring). Dette er sket uden vurderingsberetning. Og derudover er der ikke udarbejdet mellembalance, som krævet i selskabsloven. Dermed er udbetalingen sket i strid med selskabsloven, og der skal ske tilbagebetaling. Da dette ikke er sket, er ledelsen ansvarlig efter de almindelige erstatningsregler.

Koncept Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Klippinge, den 31-05-2018

bp-revision, registrerede revisorer
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
registreret revisor FSR
mne10769

Koncept Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Koncept Holding ApS Maglebyvej 19 Magleby 4672 Klippinge
Telefon	6161 7432
CVR-nr.	32147925
Stiftelsesdato	07-05-2009
Hjemsted	Stevns
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Laila Holm Gudmund Meyer , Direktør
Revisor	bp-revision, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Koncept Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af ejendom, samt at eje anparter i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. -665.332, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 6.499.390, og en egenkapital på kr. 2.513.350.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for +Koncept Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og bildrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner samt omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	35%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde og landbrugsjord.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde og landbrugsjord.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-21.526	116.265
Personaleomkostninger	1	-246.275	-231.498
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-115.618	-165.392
Andre driftsomkostninger		<u>-23.667</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		-407.086	-280.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-170.344	-2.061.472
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		4.636	15.032
Andre finansielle indtægter		308	1.411
Finansielle omkostninger	3	<u>-92.846</u>	<u>-43.087</u>
Resultat før skat		-665.332	-2.368.741
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>19.300</u>
Årets resultat		<u>-665.332</u>	<u>-2.349.441</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		13.620	0
Overført resultat		<u>-678.952</u>	<u>-2.349.441</u>
Resultatdisponering		<u>-665.332</u>	<u>-2.349.441</u>

Koncept Holding ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	5.370.867	5.443.985
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	90.792	291.959
Materielle anlægsaktiver		<u>5.461.659</u>	<u>5.735.944</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6, 7	237.390	407.734
Finansielle anlægsaktiver		<u>237.390</u>	<u>407.734</u>
Anlægsaktiver		<u>5.699.049</u>	<u>6.143.678</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.163	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		329.331	135.092
Andre tilgodehavender		3.670	49.049
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	9.558	0
Tilgodehavender		<u>370.722</u>	<u>184.141</u>
Likvide beholdninger		<u>429.619</u>	<u>1.039.649</u>
Omsætningsaktiver		<u>800.341</u>	<u>1.223.790</u>
Aktiver		<u>6.499.390</u>	<u>7.367.468</u>

Koncept Holding ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	125.000	125.000
Overført resultat	10	2.374.730	3.053.683
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		13.620	0
Egenkapital		<u>2.513.350</u>	<u>3.178.683</u>
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>176.900</u>	<u>314.900</u>
Hensatte forpligtelser		<u>176.900</u>	<u>314.900</u>
Gæld til kreditinstitutter		<u>3.074.358</u>	<u>3.192.603</u>
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>3.074.358</u>	<u>3.192.603</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		118.245	118.245
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.346	19.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.060
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		<u>582.191</u>	<u>539.977</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>734.782</u>	<u>681.282</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.809.140</u>	<u>3.873.885</u>
Passiver		<u>6.499.390</u>	<u>7.367.468</u>
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	222.785	202.943
Pensioner	17.700	25.200
Andre omkostninger til social sikring	5.300	3.355
Andre personaleomkostninger	490	0
	<u>246.275</u>	<u>231.498</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning driftsmateriel og inventar	42.500	53.833
Afskrivning bygninger	73.118	111.559
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver i alt	<u>115.618</u>	<u>165.392</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	681
Andre finansielle omkostninger	92.846	42.406
Finansielle omkostninger i alt	<u>92.846</u>	<u>43.087</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	5.601.712	5.601.712
Kostpris ultimo	<u>5.601.712</u>	<u>5.601.712</u>
Af- og nedskrivninger primo	-157.727	-46.168
Årets afskrivninger	-73.118	-111.559
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-230.845</u>	<u>-157.727</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.370.867</u>	<u>5.443.985</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	363.500	363.500
Afgang i årets løb	-135.000	0
Kostpris ultimo	<u>228.500</u>	<u>363.500</u>
Af- og nedskrivninger primo	-71.541	-17.708
Årets afskrivninger	-66.167	-53.833
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-137.708</u>	<u>-71.541</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>90.792</u>	<u>291.959</u>

Noter

	2017	2016
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	4.295.169	4.295.169
Kostpris ultimo	<u>4.295.169</u>	<u>4.295.169</u>
Værdiregulering primo	-4.717.224	-1.865.752
Årets resultat	-170.344	-2.061.472
Udbytte	0	-790.000
Værdiregulering ultimo	<u>-4.887.568</u>	<u>-4.717.224</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	652.889	514.889
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	176.900	314.900
Dagsværdireguleringer ultimo	<u>829.789</u>	<u>829.789</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>237.390</u>	<u>407.734</u>

7. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Vikar ApS	Stevns	100,00	167.501	-158.068
LMG af 24. September 2010 ApS	Stevns	100,00	69.889	-12.276
Resurse ApS under Konkurs ApS	Stevns	100,00	0	0
			<u>237.390</u>	<u>-170.344</u>

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lånet er opstået i regnskabsåret.

Lånet er forrentet med den offentlige udlånsrente + 10%.

Lånet er indfriet efter regnskabsårets udløb.

9. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

10. Overført resultat

Saldo primo	3.053.682	5.403.124
Årets tilgang	-678.952	-2.349.441
Saldo ultimo	<u>2.374.730</u>	<u>3.053.683</u>

Noter

2017

2016

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	3.074.358	118.245	2.601.380
	<u>3.074.358</u>	<u>118.245</u>	<u>2.601.380</u>

12. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet ubegrænset selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheder.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 0 kr. pr. 31.12.2017. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er givet pant i grunde og bygninger. Den samlede pant og sikkerhedsstillelse udgør 4.074.000 kr. pr. statusdagen.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 5.370.867 kr. pr. statusdagen.