

Conceptmaking ApS
Aage Jedichs Vej 5D, 8270 Højbjerg

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 32 32 34 80

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2018.

Jarl Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Conceptmaking ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 15. maj 2018

Direktion

Jarl Christensen

Bestyrelse

Povl Nielsen
Formand

Jarl Christensen

Carl Erik Skovgaard Sørensen

Charlotte Line Rosengaard
Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Conceptmaking ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Conceptmaking ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 15. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32783

Selskabsoplysninger

Selskabet

Conceptmaking ApS
Aage Jedichs Vej 5D
8270 Højbjerg

Hjemmeside: www.conceptmaking.com

E-mail: jarl@conceptmaking.com

CVR-nr.: 32 32 34 80

Stiftet: 29. juni 2012

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
6. regnskabsår

Bestyrelse

Povl Nielsen, Formand
Jarl Christensen
Carl Erik Skovgaard Sørensen
Charlotte Line Rosengaard Christensen

Direktion

Jarl Christensen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

DKVenture ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er koncept- og produktudvikling, samt implementering heraf og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 991.795 mod 1.495.054 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -358.467 mod 38.252 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende, dog som forventet under hensyn til årets udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Conceptmaking ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.klasse C-virksomheder.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraxis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Afskrivning på goodwill over 7 år afspejler efter ledelsens vurdering den økonomiske levetid for goodwill og er fastsat under hensyn til de forventede nettoindtægter fra aktivet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-18 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter m.v.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Conceptmaking ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 991.795 | 1.495.054 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.222.607 | -1.319.677 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -122.287 | -119.797 |
| Driftsresultat | -353.099 | 55.580 |
| Andre finansielle indtægter | 1.103 | 9.660 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -6.186 | -12.248 |
| Resultat før skat | -358.182 | 52.992 |
| 3 Skat af årets resultat | -285 | -14.740 |
| Årets resultat | -358.467 | 38.252 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 100.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -358.467 | -61.748 |
| Disponeret i alt | -358.467 | 38.252 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|--|-----------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Goodwill | 64.668 | 129.990 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>64.668</u> | <u>129.990</u> |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 207.475 | 264.440 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>207.475</u> | <u>264.440</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>272.143</u> | <u>394.430</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 188.250 | 256.875 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 27.382 | 50.346 |
| | Andre tilgodehavender | 40.024 | 5.749 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>255.656</u> | <u>312.970</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>332.985</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>255.656</u> | <u>645.955</u> |
| | Aktiver i alt | <u>527.799</u> | <u>1.040.385</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|---|-----------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 7 | Overført resultat | 13.347 | 371.814 |
| 8 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>100.000</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>93.347</u> | <u>551.814</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | <u>7.000</u> | <u>6.715</u> |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>7.000</u> | <u>6.715</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 9 | Kreditinstitutter i øvrigt | <u>116.655</u> | <u>151.348</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>116.655</u> | <u>151.348</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 34.521 | 33.429 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 70.403 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 27.377 | 42.657 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 26.569 | 0 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 8.756 |
| | Anden gæld | <u>151.927</u> | <u>245.666</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>310.797</u> | <u>330.508</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>427.452</u> | <u>481.856</u> |
| | Passiver i alt | <u>527.799</u> | <u>1.040.385</u> |

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.018.028 | 1.106.189 |
| Pensioner | 67.825 | 30.428 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.809 | 12.557 |
| Personalemkostninger i øvrigt | <u>123.945</u> | <u>170.503</u> |
| | <u>1.222.607</u> | <u>1.319.677</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>6.186</u> | <u>12.248</u> |
| | <u>6.186</u> | <u>12.248</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 8.756 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>285</u> | <u>5.984</u> |
| | <u>285</u> | <u>14.740</u> |
| | | |
| 4. Goodwill | | |
| Kostpris primo | <u>455.868</u> | <u>455.868</u> |
| Kostpris ultimo | <u>455.868</u> | <u>455.868</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -325.878 | -260.556 |
| Årets afskrivninger | <u>-65.322</u> | <u>-65.322</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-391.200</u> | <u>-325.878</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>64.668</u> | <u>129.990</u> |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|------------------------|-----------------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 327.074 | 225.661 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 314.275 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>-212.862</u> |
| Kostpris ultimo | <u>327.074</u> | <u>327.074</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -62.634 | -148.275 |
| Årets afskrivninger | -56.965 | -54.475 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | <u>0</u> | <u>140.116</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-119.599</u> | <u>-62.634</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>207.475</u> | <u>264.440</u> |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 371.814 | 433.562 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-358.467</u> | <u>-61.748</u> |
| | <u>13.347</u> | <u>371.814</u> |
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 100.000 | 300.000 |
| Udloddet udbytte | -100.000 | -300.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>100.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>100.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 9. Kreditinstitutter i øvrigt | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt i alt | 151.176 | 184.777 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-34.521</u> | <u>-33.429</u> |
| | <u>116.655</u> | <u>151.348</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>19.770</u> |

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve i driftmidler på i alt 400 t.kr. til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver driftsmidler og debitorer, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 528 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 77 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DKVenture ApS, CVR-nr. 34605289 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.