

**Conceptmaking ApS**  
**Aage Jedichs Vej 5D, 8270 Højbjerg**

---

**Årsrapport for**  
**2015**

---

**CVR-nr. 32 32 34 80**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2016.

---

Jarl Christensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

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

**Selskabsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 5. april 2016

### **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 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 5. april 2016

### **Martinsen Aarhus**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 16 17 04 45

Kaj Kromann Laschewski  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Conceptmaking ApS  
Aage Jedichs Vej 5D  
8270 Højbjerg

Hjemmeside: [www.conceptmaking.com](http://www.conceptmaking.com)

E-mail: [jarl@conceptmaking.com](mailto:jarl@conceptmaking.com)

CVR-nr.: 32 32 34 80

Stiftet: 29. juni 2012

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

### Bestyrelse

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

### Direktion

Jarl Christensen

### Revisor

Martinsen Aarhus  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov  
Telefon: 87 43 96 00  
[www.martinsen.dk](http://www.martinsen.dk)

### Modervirksomhed

DKVenture ApS

## 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 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 varebeholdningerne.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på 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.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
-----------------------------------------	--------

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter m.v.

### 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.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.285.954</b>	<b>1.170.180</b>
2 Personaleomkostninger	-976.026	-884.404
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-103.607	-155.954
<b>Driftsresultat</b>	<b>206.321</b>	<b>129.822</b>
Andre finansielle indtægter	11.301	4.309
3 Øvrige finansielle omkostninger	-14.941	-9.692
<b>Resultat før skat</b>	<b>202.681</b>	<b>124.439</b>
4 Skat af årets resultat	-50.676	-30.686
<b>Årets resultat</b>	<b>152.005</b>	<b>93.753</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	500.000
Disponeret fra overført resultat	-147.995	-406.247
<b>Disponeret i alt</b>	<b>152.005</b>	<b>93.753</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Goodwill	195.312	260.456
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>195.312</u>	<u>260.456</u>
6	Andre anlæg og driftsmateriel	91.906	115.849
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>91.906</u>	<u>115.849</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>287.218</u></b>	<b><u>376.305</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	450.250	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	240.890	104.413
	Andre tilgodehavender	9.392	9.392
	Tilgodehavender i alt	<u>700.532</u>	<u>113.805</u>
	Likvide beholdninger	46.298	973.574
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>746.830</u></b>	<b><u>1.087.379</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.034.048</u></b>	<b><u>1.463.684</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	80.000	80.000
8	Overført resultat	433.561	581.557
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	500.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>813.561</u></b>	<b><u>1.161.557</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	731	3.001
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>731</u></b>	<b><u>3.001</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.656	21.656
	Anden gæld	198.100	277.470
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	219.756	299.126
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>219.756</u></b>	<b><u>299.126</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>1.034.048</u></b>	 <b><u>1.463.684</u></b>

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****11 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	761.817	748.234
Pensioner	108.878	21.716
Andre omkostninger til social sikring	6.425	6.990
Personaleomkostninger i øvrigt	98.906	107.464
	<b><u>976.026</u></b>	<b><u>884.404</u></b>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	<u>14.941</u>	<u>9.692</u>
	<b><u>14.941</u></b>	<b><u>9.692</u></b>

### 4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	52.946	27.685
Årets regulering af udskudt skat	<u>-2.270</u>	<u>3.001</u>
	<b><u>50.676</u></b>	<b><u>30.686</u></b>

### 5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	<u>455.868</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>455.868</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	195.412
Årets afskrivninger	<u>65.144</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>260.556</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>195.312</u></b>

## Noter

---

### 6. Materielle anlægsaktiver

	<b>Indretning lejede lokaler</b>	<b>Andre anlæg og driftsmateriel</b>
Kostpris primo	105.671	225.661
Tilgang	0	14.520
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>105.671</b>	<b>240.181</b>
Af- og nedskrivninger primo	105.671	109.812
Årets afskrivninger	0	38.463
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>105.671</b>	<b>148.275</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>91.906</b>

### 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

### 8. Overført resultat

Overført resultat primo	581.556	987.804
Årets overførte overskud eller underskud	-147.995	-406.247
	<b>433.561</b>	<b>581.557</b>

### 9. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	500.000	98.400
Udloddet udbytte	-500.000	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	300.000	500.000
	<b>300.000</b>	<b>500.000</b>

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

## Noter

---

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for mellemværende pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiverne driftmidler og debitorer, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 783 t.kr.

### 11. Eventualposter

#### 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.

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