

Conceptmaking ApS
Aage Jedichs Vej 5D, 8270 Højbjerg

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 32 32 34 80

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017.

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 2016

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 7. maj 2017

Direktion

Jarl Christensen

Bestyrelse

Povl Nielsen
Formand

Jarl Christensen

Carl Erik Skovgaard Sørensen

Charlotte Christensen Line Rosengaard

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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 7. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor

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
5. 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 1.495.054 mod 1.285.954 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 38.252 mod 152.005 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel 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 kildeskatter 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.

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>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.495.054	1.285.954
1 Personaleomkostninger	-1.319.677	-976.026
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-119.797	-103.607
Driftsresultat	55.580	206.321
Andre finansielle indtægter	9.660	11.301
2 Øvrige finansielle omkostninger	-12.248	-14.941
Resultat før skat	52.992	202.681
3 Skat af årets resultat	-14.740	-50.676
Årets resultat	38.252	152.005
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	300.000
Disponeret fra overført resultat	-61.748	-147.995
Disponeret i alt	38.252	152.005

Balance 31. december

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	129.990	195.312
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>129.990</u>	<u>195.312</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	264.440	91.906
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>264.440</u>	<u>91.906</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>394.430</u>	<u>287.218</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	256.875	450.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.346	240.890
Andre tilgodehavender	5.749	9.392
Tilgodehavender i alt	<u>312.970</u>	<u>700.532</u>
Likvide beholdninger	<u>332.985</u>	<u>46.298</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>645.955</u>	<u>746.830</u>
Aktiver i alt	<u>1.040.385</u>	<u>1.034.048</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	371.814	433.561
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	300.000
Egenkapital i alt	<u>551.814</u>	<u>813.561</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	6.715	731
Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.715</u>	<u>731</u>
Gældsforpligtelser		
9 Kreditinstitutter i øvrigt	151.348	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	151.348	0
Kortfristet del af langfristet gæld	33.429	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.657	21.656
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	8.756	0
Anden gæld	245.666	198.100
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	330.508	219.756
Gældsforpligtelser i alt	<u>481.856</u>	<u>219.756</u>
Passiver i alt	<u>1.040.385</u>	<u>1.034.048</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.106.189	761.817
Pensioner	30.428	108.878
Andre omkostninger til social sikring	12.557	6.425
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>170.503</u>	<u>98.906</u>
	<u>1.319.677</u>	<u>976.026</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>12.248</u>	<u>14.941</u>
	<u>12.248</u>	<u>14.941</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	8.756	52.946
Årets regulering af udskudt skat	<u>5.984</u>	<u>-2.270</u>
	<u>14.740</u>	<u>50.676</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	-260.556	-195.412
Årets afskrivninger	<u>-65.322</u>	<u>-65.144</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-325.878</u>	<u>-260.556</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>129.990</u>	<u>195.312</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	225.661	225.661
Tilgang i årets løb	314.275	14.520
Afgang i årets løb	<u>-212.862</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>327.074</u>	<u>240.181</u>
Af- og nedskrivninger primo	-148.275	-109.812
Årets afskrivninger	-54.475	-38.463
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>140.116</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-62.634</u>	<u>-148.275</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>264.440</u>	<u>91.906</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	433.562	581.556
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-61.748</u>	<u>-147.995</u>
	<u>371.814</u>	<u>433.561</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	300.000	500.000
Udloddet udbytte	-300.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>300.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
9. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	184.777	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-33.429</u>	<u>0</u>
	<u>151.348</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>19.770</u>	<u>0</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 707 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 mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.