

Consept ApS

Strømmen 31, 8960 Randers SØ

CVR-nr. 32 35 56 09

Årsrapport for 2015/2016

7. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16/12 2016



Aksel Wiberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning


Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Consept ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 12. december 2016


Direktionen
Aksel Wiberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Consept ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Consept ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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, om 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 vurdering 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 0 "andre forhold" i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har opnået tilkendegivelse fra banken om fortsættelse af de nuværende kreditfaciliteter, som forventes at være tilstrækkelige til at fortsætte driften, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Auning, den 12. december 2016

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR 25 63 58 68



Michael Møller
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Consept ApS Strømmen 31 8960 Randers SØ
	Telefon: 86 43 43 99
	CVR-nr.: 32 35 56 09
	Stiftet: 4. marts 2010
	Hjemstedskommune: Randers
	Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
Direktionen	Aksel Wiberg
Revision	National Revision Registrerede Revisorer a/s Centervej 4 8963 Auning
Pengeinstitut	Sparekassen Djursland Centervej 8 8963 Auning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at drive trykkerivirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udgør DKK 10.162, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 448.886, og en egenkapital på DKK -378.278.

Der har i året været en positiv udvikling i omsætningen, som også forventes vil være der fremadrettet, dette bla. begrundet i et par nyere kunder, der aftager stigende mængde arbejde.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015-2016

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Selskabet har fået tilpasset sine omkostninger i forhold til omsætningen og dermed opnået et overskud i regnskabsåret. Ledelsen forventer via disse besparelser sammen med en forøget omsætning at kunne opnå et positivt resultat i årene fremover.

En betingelse for selskabets fortsatte drift er, at de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed, ligesom der skal genereres overskud.

Virksomhedens pengeinstitut har givet accept på at ville fortsætte med kreditfaciliteterne indenfor de nuværende rammer. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016-2017

Det er direktionens opfattelse, at virksomhedens regnskab i de kommende år vil fortsætte den positive fremgang.

Dette forventes realiseret ved øget fokus på udgifterne og en forøgelse af omsætningen, hvilket vil medføre et overskud i virksomheden i årene fremover.

Det forventes på baggrund af ovenstående, at virksomheden har reetableret sin anpartskapital over en årrække.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/2016 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		516.206	450.727
Personaleomkostninger	1	-419.782	-354.143
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-28.571</u>	<u>-49.404</u>
Resultat af primær drift		67.853	47.180
Andre finansielle indtægter		65	42
Andre finansielle omkostninger		<u>-53.782</u>	<u>-64.627</u>
Resultat før skat		14.136	-17.405
Skat af årets resultat	2	<u>-3.974</u>	<u>3.397</u>
Årets resultat		<u>10.162</u>	<u>-14.008</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>10.162</u>	<u>-14.008</u>
		<u>10.162</u>	<u>-14.008</u>

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		11.907	40.478
Immaterielle anlægsaktiver		11.907	40.478
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.000	100.000
Materielle anlægsaktiver		100.000	100.000
Deposita		16.647	18.870
Finansielle anlægsaktiver		16.647	18.870
Anlægsaktiver		128.554	159.348
Fremstillede varer og handelsvarer		113.703	100.126
Varebeholdninger		113.703	100.126
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.596	158.157
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	5.850	0
Udskudte skatteaktiver	4	118.911	122.885
Andre tilgodehavender		2.245	2.529
Tilgodehavender		204.602	283.571
Likvide beholdninger		2.027	2.845
Omsætningsaktiver		320.332	386.542
Aktiver		448.886	545.890

Balance pr. 30. september

Passiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-503.278</u>	<u>-513.440</u>
Egenkapital	5 <u><u>-378.278</u></u>	5 <u><u>-388.440</u></u>
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>216.717</u>	<u>299.632</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6 <u><u>216.717</u></u>	6 <u><u>299.632</u></u>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	84.692	77.428
Kreditinstitutter	154.474	150.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.506	75.740
Gæld til tilknyttede virksomheder	220.765	221.333
Anden gæld	<u>115.010</u>	<u>109.620</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u><u>610.447</u></u>	<u><u>634.698</u></u>
Gældsforpligtelser	<u><u>827.164</u></u>	<u><u>934.330</u></u>
Passiver	<u><u>448.886</u></u>	<u><u>545.890</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	
Eventualforpligtelser	8	

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/15	
	DKK	DKK	
0 Andre forhold			
Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Selskabet har fået tilpasset sine omkostninger i forhold til omsætningen og dermed opnået et overskud i regnskabsåret. Ledelsen forventer via disse besparelser sammen med en forøget omsætning at kunne opnå et positivt resultat i årene fremover.			
En betingelse for selskabets fortsatte drift er, at de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed, ligesom der fortsat skal genereres overskud.			
Virksomhedens pengeinstitut har givet accept på at ville fortsætte med kreditfaciliteterne indenfor de nuværende rammer. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.			
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	413.096	344.267	
Andre omkostninger til social sikring	5.274	5.255	
Øvrige personaleomkostninger	1.412	4.621	
	<u>419.782</u>	<u>354.143</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	3.974	-3.397	
	<u>3.974</u>	<u>-3.397</u>	
3 Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.850	0	
Acontofaktureringer	0	0	
	<u>5.850</u>	<u>0</u>	
4 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.			
5 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	125.000	-513.440	-388.440
Årets resultat	0	10.162	10.162
Egenkapital pr. 30. september	<u>125.000</u>	<u>-503.278</u>	<u>-378.278</u>

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, stor DKK 455.883 er der afgivet virksomhedspant på DKK 500.000. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30.09.2016 DKK 303.206.

8 Eventualforpligtelser

Huslejeaftale med opsigelsesvarsel på 3 måneder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (og de øvrige selskaber i koncernen). Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet (og de øvrige selskaber i sambeskatningen) for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet har indgået fire aftaler om leasing af driftsmidler. Leasingaftale med Neopost Finans ApS er uopsigelig indtil 31.7.2018, og de resterende leasingydelse for perioden udgør DKK 31.680. Leasingaftale med Neopost Finans ApS er uopsigelig indtil 31.03.2020, de resterende leasingydelse udgør DKK 49.350. Leasingaftale med Neopost Finans ApS er uopsigelig indtil 1.12.2020, de resterende leasingydelse for perioden udgør DKK 53.750. Leasingaftale med Ikano Bank er uopsigelig indtil 31.03.2019, de resterende leasingydelse udgør DKK 103.710.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Concept ApS for 2015/2016 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, leasing mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	28,6%

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.