

KONCEPT ENTREPRISE ApS

Overgaden Oven Vandet 98, 5 th
1415 København K

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/12/2016

Morten Ladefoged Hansen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KONSEPT ENTREPRISE ApS
Overgaden Oven Vandet 98, 5 th
1415 København K

Telefonnummer: 50668903

CVR-nr: 34482969

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Koncept Entreprise ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18/11/2016

Direktion

Morten Ladefoged Hansen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter håndværkervirksomhed samt køb, salg og renovering af fast ejendom samt anden hermed beslægtede virksomhed. Herudover at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 af- og nedskrivninger.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 i henhold til hvilken selskabet kan undlade at vise omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. I stedet er disse postersammendraget i posten bruttoresultat.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs differencer, der er opstået mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter produktionsmetoden.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrative omkostninger.

Finansielle omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede samt urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser fra skattemyndighederne.

Skat af årets resultat og udskudt skat

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

Den aktuelle skat beregnes med den for årets gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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: 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffessum.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger. Omkostningerne i forbindelse med salgsarbejdet og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelse i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes forudbetalte omkostninger vedrørende de efterfølgende år.

Gæld og forpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Koncernregnskab

Med henvisning til bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Betingelserne for fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab er opfyldt.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.316.443 | 1.170.199 |
| Personaleomkostninger | 1 | -805.659 | -702.840 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -93.436 | -75.204 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 417.348 | 392.155 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -70.985 | -250.000 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -12.463 | -19.038 |
| Ordinært resultat før skat | | 333.900 | 123.117 |
| Skat af årets resultat | 2 | -87.605 | -90.244 |
| Årets resultat | | 246.295 | 32.873 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 246.295 | 32.873 |
| I alt | | 246.295 | 32.873 |

Balance 30. september 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|----------|------------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 186.760 | 280.196 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 186.760 | 280.196 |
| Deposita | | 4.800 | 4.800 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 4.800 | 4.800 |
| Anlægsaktiver i alt | | 191.560 | 284.996 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 12.000 | 11.400 |
| Varebeholdninger i alt | | 12.000 | 11.400 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 151.439 | 17.548 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 4 | 0 | 110.000 |
| Udsudte skatteaktiver | | 3.278 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 10.360 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 12.874 | 5.644 |
| Tilgodehavender i alt | | 177.951 | 133.192 |
| Likvide beholdninger | | 750.102 | 438.715 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 940.053 | 583.307 |
| Aktiver i alt | | 1.131.613 | 868.303 |

Balance 30. september 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|----------|------------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 542.684 | 296.389 |
| Egenkapital i alt | 5 | 622.684 | 376.389 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 40.721 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 40.721 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 64.328 | 121.933 |
| Skyldig selskabsskat | | 131.604 | 49.985 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 6 | 195.932 | 171.918 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 68.890 | 123.729 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 60.171 | 40.555 |
| Skyldig selskabsskat | | 40.985 | 37.093 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 137.149 | 75.863 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 5.802 | 2.035 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 312.997 | 279.275 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 508.929 | 451.193 |
| Passiver i alt | | 1.131.613 | 868.303 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager | 759.927 | 683.726 |
| Andre omkostninger til social sikring | 24.979 | 15.769 |
| Andre personaleomkostninger | 20.753 | 3.345 |
| | <u>805.659</u> | <u>702.840</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 131.604 | 49.985 |
| Ændring af udskudt skat | -43.999 | 40.259 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>87.605</u> | <u>90.244</u> |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|------------------------|
| Kostpris primo | 467.180 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>467.180</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -186.984 |
| Årets afskrivning | -93.436 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-280.420</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>186.760</u> |

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Igangværende arbejder | 0 | 160.000 |
| A'conto faktureret | 0 | -50.000 |
| | <u>0</u> | <u>110.000</u> |

5. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital kr. | Overført resultat kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Saldo primo | 80.000 | 296.389 | 379.489 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 246.295 | 246.295 |
| Egenkapital ultimo | <u>80.000</u> | <u>542.684</u> | <u>622.684</u> |

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets langfristede gæld, forfalder DKK 195.932 inden 5 år.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed i selskabets anlægsaktiver med bogført værdi på DKK 186.760 pr. 30. september 2016 i form af ejendomsforbehold og ejerpantebrev.