

# Koncept Aarhus ApS

Lyngbygårdsvej 54, 8381 Tilst  
CVR-nr. 35 24 57 66

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 14.03.18

Henrik Rud  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 19

---

---

**Selskabet**

---

Koncept Aarhus ApS  
Lyngbygårdsvej 54  
8381 Tilst  
Telefon: 86 24 76 00  
Hjemmeside: [www.konceptaarhus.dk](http://www.konceptaarhus.dk)  
Hjemsted: Aarhus  
CVR-nr.: 35 24 57 66  
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

---

**Direktion**

---

Lene Glismand Rud

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nordea Bank Danmark A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17 for Koncept Aarhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 14. marts 2018

**Direktionen**

Lene Glismand Rud

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Koncept Aarhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Koncept Aarhus ApS for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 14. marts 2018

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Sunn Pedersen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne23310

**Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive handel og industri indenfor underholdning med afvikling af shows, koncerter, tv-produktioner samt anden virksomhed, der efter ledelsens skøn er forbundet dermed.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Selskabet har aktiveret t.kr. 3.611 under finansielle anlægsaktiver vedrørende afhændelse af et projekt til et søsterselskab. Værdiansættelsen af tilgodehavendet er usikker, da betalingerne er afhængig af, at søsterselskabet får skabt et økonomisk fundament, der muliggør afdrag på beløbet, og dette er pt. ikke opfyldt, men der arbejdes intensivt med at skabe dette fundament, og ledelsen forventer, at dette fundament bliver etableret.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.16 - 30.09.17 udviser et resultat på DKK 1.957.201 mod DKK 93.895 for tiden 01.10.15 - 30.09.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.333.619.

Selskabets resultat er påvirket positivt af fortjeneste ved afhændelse af rettigheder mv. vedr. et større projekt til et søsterselskab

*Oplysninger om fortsat drift*

Selskabet er afhængig af en fortsat tilgang af opgaver, der generer likviditet, men ledelsen forventer, at der er tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften som planlagt.

**Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

Note		2016/17 DKK	2015/16 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.785.459</b>	<b>3.603.470</b>
2	Personaleomkostninger	-2.077.917	-3.021.484
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>2.707.542</b>	<b>581.986</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-311.992	-256.303
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.395.550</b>	<b>325.683</b>
3	Finansielle indtægter	75.483	700
4	Finansielle omkostninger	-106.613	-232.488
	<b>Resultat før skat</b>	<b>2.364.420</b>	<b>93.895</b>
	Skat af årets resultat	-407.219	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>1.957.201</b>	<b>93.895</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	1.957.201	93.895
	<b>I alt</b>	<b>1.957.201</b>	<b>93.895</b>

	30.09.17 DKK	30.09.16 DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.073.591	1.385.583
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.073.591</b>	<b>1.385.583</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.610.941	0
Deposita	207.000	207.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.817.941</b>	<b>207.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.891.532</b>	<b>1.592.583</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	1.043.463
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	410.173	90.531
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	79.601	20.920
Andre tilgodehavender	7.013	31.700
Periodeafgrænsningsposter	194.953	211.939
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>691.740</b>	<b>1.398.553</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>403</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>692.143</b>	<b>1.398.553</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.583.675</b>	<b>2.991.136</b>



<b>PASSIVER</b>		30.09.17	30.09.16
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.253.619	-703.582
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.333.619</b>	<b>-623.582</b>
	Hensættelser til udskudt skat	46.881	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>46.881</b>	<b>0</b>
5	Gæld til kreditinstitutter	507.863	682.859
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>507.863</b>	<b>682.859</b>
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	170.000	165.000
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	948.494	884.186
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	243.550	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.022.158	383.347
	Anden gæld	1.311.110	1.499.326
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.695.312</b>	<b>2.931.859</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.203.175</b>	<b>3.614.718</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.583.675</b>	<b>2.991.136</b>
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.16 - 30.09.17			
Saldo pr. 01.10.16	80.000	-703.582	-623.582
Forslag til resultatdisponering	0	1.957.201	1.957.201
Saldo pr. 30.09.17	80.000	1.253.619	1.333.619

## 1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabets ledelse har fortsat implementering af tiltag, der skal skabe markante positive driftsresultater gennem øget omsætning og reduktion i omkostninger.

Likviditet er nødvendig for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Denne forventes at være tilstede i nødvendigt omfang. Størrelsen af selskabets egenkapital er usikker, da der er en usikkerhed i værdiansættelsen af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder t.kr. 3.611, da denne er afhængig af, at et søsterselskab får skabt et tilstrækkeligt økonomisk fundament, og dette er pt. ikke opfyldt, men der arbejdes intensivt med at skabe dette fundament, og ledelsen forventer, at dette fundament bliver etableret.

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.945.581	2.923.688
Andre omkostninger til social sikring	16.567	15.262
Andre personaleomkostninger	115.769	82.534
I alt	2.077.917	3.021.484
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4	4

## 3. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	75.483	700
I alt	75.483	700

## 4. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	5.485	0
Renteomkostninger i øvrigt	101.128	232.488
I alt	106.613	232.488

## 5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.17	Gæld i alt 30.09.16
Gæld til øvrige kreditinstitutter	170.000	0	677.863	847.859
I alt	170.000	0	677.863	847.859

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 31-39 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 15, i alt t.DKK 563.

Lejeforpligtelse, uopsigelighedsperiode t.DKK 104.

### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld t.DKK 1.616 er der stillet løsørepantholder i lastbil Neoplan N4026 og bil Mercedes-Benz E350 i alt t.DKK 958, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør t.DKK 723. Der er herudover stillet fordringspantholder på t.DKK 1.200, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør t.DKK 410.

## 8. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets arrangementsomkostninger målt til kostpris.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**8. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.



## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**8. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.