

Koncept Aarhus ApS

Lyngbygårdsvej 54

8381 Tilst

CVR-nr. 35 24 57 66

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/2 2017

Henrik Rud
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 12. januar 2017

Direktion

Lene Glismand Rud

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til ledelsen i Koncept Aarhus ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Koncept Aarhus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 12. januar 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Koncept Aarhus ApS
Lyngbygårdsvej 54
8381 Tilst

Telefon: 86 24 76 00
Hjemmeside: www.konceptaarhus.dk
CVR-nr.: 35 24 57 66
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Lene Glismand Rud

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet 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.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 93.891, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 623.586.

Kapitalberedskabet

Selskabets finansielle situation forventes således, at de fornødne kreditfaciliteter i henhold til budget for 2016/17 forventes stillet til rådighed for det kommende år.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem egen drift og i løbet af 1-2 år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Koncept Aarhus ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		3.603.466	2.720.226
Personaleomkostninger	2	<u>-3.021.484</u>	<u>-1.955.641</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		581.982	764.585
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>-256.303</u>	<u>-188.295</u>
Resultat før finansielle poster		325.679	576.290
Finansielle indtægter	4	700	0
Finansielle omkostninger	5	<u>-232.488</u>	<u>-74.147</u>
Resultat før skat		93.891	502.143
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>93.891</u>	<u>502.143</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>93.891</u>	<u>502.143</u>
		<u>93.891</u>	<u>502.143</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.385.583</u>	<u>1.179.170</u>
		<u>1.385.583</u>	<u>1.179.170</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>207.000</u>	<u>207.000</u>
		<u>207.000</u>	<u>207.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.592.583</u>	<u>1.386.170</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		90.531	244.528
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	1.043.463	840.495
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.920	5.670
Andre tilgodehavender		31.700	24.138
Periodeafgrænsningsposter		<u>211.939</u>	<u>53.819</u>
		<u>1.398.553</u>	<u>1.168.650</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.398.553</u>	<u>1.168.650</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.991.136</u>	<u>2.554.820</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-703.586</u>	<u>-797.477</u>
Egenkapital i alt		<u>-623.586</u>	<u>-717.477</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Banker		<u>682.859</u>	<u>440.648</u>
		<u>682.859</u>	<u>440.648</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		1.049.186	626.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser		383.347	950.205
Anden gæld		<u>1.499.330</u>	<u>1.254.880</u>
		<u>2.931.863</u>	<u>2.831.649</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.614.722</u>	<u>3.272.297</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.991.136</u>	<u>2.554.820</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige risici. Dog har selskabets drift i regnskabsåret 2015/16 været præget af forøgede omkostninger i relation til etablering og udvidelse af selskabets forretningsgrundlag.

Selskabets ledelse har igangsat 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. Vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive tildelt på det ønskede og nødvendige niveau.

Selskabets anpartskapital er som følge af tidligere underskud tabt. Selskabet forventer at reetablere kapitalen ved overskud i de kommende 1-2 år.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.923.688	1.928.443
Andre omkostninger til social sikring	25.561	17.049
Andre personaleomkostninger	72.235	10.149
	<u>3.021.484</u>	<u>1.955.641</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	256.303	188.295
	<u>256.303</u>	<u>188.295</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	700	0
	<u>700</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>232.488</u>	<u>74.147</u>
	<u>232.488</u>	<u>74.147</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober	1.481.522
Tilgang i årets løb	552.755
Afgang i årets løb	<u>-274.318</u>
Kostpris 30. september	<u>1.759.959</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	302.352
Årets afskrivninger	256.303
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-184.279</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>374.376</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>1.385.583</u>

	2016	2015
	kr.	kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	4.230.171	1.323.000
Igangværende arbejder, a contofaktureret	<u>-3.186.708</u>	<u>-482.505</u>
	<u>1.043.463</u>	<u>840.495</u>

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober	80.000	-797.477	-717.477
Årets resultat	0	93.891	93.891
Egenkapital 30. september	80.000	-703.586	-623.586

9 Eventualposter mv.

Virksomheden indgår i sambeskatning med modervirksomheden. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Andre eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse, uopsigelighedsperiode kr. 103.500.

Leasingforpligtelse kr. 749.730.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld kr. 1.732.045 er der stillet løsørepanth i lastbil Neoplan N4026 og bil Mercedes-Benz E350 i alt kr. 958.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør kr. 965.630. Der er herudover stillet fordringspanth på kr. 1.200.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør kr. 90.531.