

Koncept Aarhus ApS

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

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.03.19

Lene Glismand 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
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 01.10.17 - 30.09.18 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. 30.09.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 14. marts 2019

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 01.10.17 - 30.09.18 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 2019

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.17 - 30.09.18 udviser et resultat på DKK -2.660.426 mod DKK 1.957.201 for tiden 01.10.16 - 30.09.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.326.807.

Det negative resultat skyldes en nedskrivning under finansielle omkostninger på et langfristet tilgodehavende på t.DKK 3.177, som skyldes, at selskabet af hensyn til den fortsatte drift i en associeret virksomhed har måttet acceptere en tilbagetrædelse vedr. tilgodehavendet.

Resultat før renter viser til gengæld et tilfredsstillende resultat på DKK 794.488.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet er afhængig af en fortsat tilgang af opgaver, der genererer likviditet, hvilket forventes opfyldt, idet selskabet har skabt konceptet Global Goals Tour/Danmark for målene, som omhandler FN's 17 verdensmål. Der er således skrevet kontrakt med 48 kommuner og en række sponsorer med betydelige indtægter som følge. Selskabet forventer derfor at have skabt en unik langsigtet platform, som kan give god indtjening allerede i 2018/19 og dermed også retablere egenkapitalen fuldt ud.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2017/18 DKK	2016/17 DKK
	Bruttofortjeneste	2.161.497	4.785.459
2	Personaleomkostninger	-1.055.017	-2.077.917
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.106.480	2.707.542
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-311.992	-311.992
	Resultat før finansielle poster	794.488	2.395.550
3	Finansielle indtægter	3.185	75.483
4	Finansielle omkostninger	-3.272.936	-106.613
	Resultat før skat	-2.475.263	2.364.420
	Skat af årets resultat	-185.163	-407.219
	Årets resultat	-2.660.426	1.957.201
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-2.660.426	1.957.201
	I alt	-2.660.426	1.957.201

AKTIVER		30.09.18	30.09.17
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	761.599	1.073.591
	Materielle anlægsaktiver i alt	761.599	1.073.591
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3.610.941
	Deposita	207.000	207.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	207.000	3.817.941
	Anlægsaktiver i alt	968.599	4.891.532
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	636.567	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	268.333	410.173
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	82.785	79.601
	Andre tilgodehavender	53.386	7.013
	Periodeafgrænsningsposter	124.885	194.953
	Tilgodehavender i alt	1.165.956	691.740
	Likvide beholdninger	360	403
	Omsætningsaktiver i alt	1.166.316	692.143
	Aktiver i alt	2.134.915	5.583.675

PASSIVER		30.09.18	30.09.17
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-1.406.807	1.253.619
	Egenkapital i alt	-1.326.807	1.333.619
	Hensættelser til udskudt skat	232.044	46.881
	Hensatte forpligtelser i alt	232.044	46.881
6	Gæld til kreditinstitutter	319.861	507.863
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	319.861	507.863
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	178.000	170.000
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.165.346	948.494
5	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	243.550
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	270.658	1.022.158
	Anden gæld	1.295.813	1.311.110
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.909.817	3.695.312
	Gældsforpligtelser i alt	3.229.678	4.203.175
	Passiver i alt	2.134.915	5.583.675

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.17 - 30.09.18			
Saldo pr. 01.10.17	80.000	1.253.619	1.333.619
Forslag til resultatdisponering	0	-2.660.426	-2.660.426
Saldo pr. 30.09.18	80.000	-1.406.807	-1.326.807

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet er afhængig af en fortsat tilgang af opgaver, der generer likviditet, hvilket forventes opfyldt, idet selskabet har skabt konceptet Global Goals Tour/Danmark for målene, som omhandler FN's 17 verdensmål. Der er således skrevet kontrakt med 48 kommuner og en række sponsorer med betydelige indtægter som følge. Selskabet forventer derfor at have skabt en unik langsigtet platform, som kan give god indtjening allerede i 2018/19 og dermed også retablere egenkapitalen fuldt ud.

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	986.982	1.945.581
Andre omkostninger til social sikring	11.171	16.567
Andre personaleomkostninger	56.864	115.769
I alt	1.055.017	2.077.917
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	4

3. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	3.184	75.483
Renteindtægter i øvrigt	1	0
I alt	3.185	75.483

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
--	----------------	----------------

4. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	0	5.485
Renteomkostninger i øvrigt	95.582	101.128
Øvrige finansielle omkostninger	3.177.354	0
Øvrige finansielle omkostninger i alt	3.272.936	101.128
I alt	3.272.936	106.613

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.500.000	0
Acontofaktureringer	-863.433	-243.550
Igangværende arbejder for fremmed regning	636.567	-243.550
Der indregnes således i balancen:		
Igangværende arbejder	636.567	0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, kortfristet gældsforpligtelse	0	-243.550
I alt	636.567	-243.550

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.18	Gæld i alt 30.09.17
Gæld til øvrige kreditinstitutter	178.000	0	497.861	677.863
I alt	178.000	0	497.861	677.863

7. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 19-27 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 15, i alt t.DKK 377.

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.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld t.DKK 1.663 er der stillet løsørepanth i lastbil Neoplan N4026 og bil Mercedes-Benz E350 i alt t.DKK 958, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør t.DKK 479. Der er herudover stillet fordringspant på t.DKK 1.200, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør t.DKK 268.

9. 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

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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 ordrerne 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.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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 salgskostninger 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.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.