



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

COMCEPTO APS

STORESAND 9, GL. RYE, 8680 RY

ÅRSRAPPORT

1. NOVEMBER 2021 - 31. OKTOBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. december 2022.

Henrik Strømsborg Jensen

CVR-NR. 35 85 94 62

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. november 2021 - 31. oktober 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Comcepto ApS Storesand 9 Gl. Rye 8680 Ry
	CVR-nr.: 35 85 94 62 Stiftet: 20. maj 2014 Kommune: Skanderborg Regnskabsår: 1. november 2021 - 31. oktober 2022
Direktion	Henrik Strømsborg Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022 for Comcepto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 19. december 2022

Direktion:

Henrik Strømsborg Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Comcepto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Comcepto ApS for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 forpligtede 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.

Kolding, den 19. december 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henrik Paulsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36188

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med handel- og detailløsninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 16 tkr., hvorefter egenkapitalen pr. 30. oktober 2022 udgør 72 tkr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. NOVEMBER - 31. OKTOBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		387.928	458
Personaleomkostninger.....	1	-176.381	-407
Af- og nedskrivninger.....		-27.468	-32
DRIFTSRESULTAT		184.079	19
Andre finansielle indtægter.....		9.079	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-169.812	-63
RESULTAT FØR SKAT		23.346	-44
Skat af årets resultat.....	3	-7.429	9
ÅRETS RESULTAT		15.917	-35
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		15.917	-35
I ALT		15.917	-35

BALANCE 31. OKTOBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		44.885	41
Materielle anlægsaktiver.....		44.885	41
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		50.011	19
Finansielle anlægsaktiver.....	4	50.011	19
ANLÆGSAKTIVER.....		94.896	60
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.468.965	1.026
Forudbetalinger for varer.....		883.050	0
Varebeholdninger.....		2.352.015	1.026
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		709.871	577
Udskudte skatteaktiver.....		0	4
Andre tilgodehavender.....		175.721	42
Periodeafgrænsningsposter.....		5.100	12
Tilgodehavender.....		890.692	635
Likvide beholdninger.....		11.384	158
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.254.091	1.819
AKTIVER.....		3.348.987	1.879

BALANCE 31. OKTOBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Anpartskapital.....		50.000	50
Overført overskud.....		22.487	6
EGENKAPITAL.....		72.487	56
Hensættelse til udskudt skat.....		1.952	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.952	0
Gældsbreve.....		632.975	609
Selskabsskat.....		1.683	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		513.933	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.148.591	609
Gæld til pengeinstitutter.....		464.530	0
Gældsbreve.....		483.600	465
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.066.143	128
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		60.639	76
Anden gæld.....		51.045	545
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.125.957	1.214
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.274.548	1.823
PASSIVER.....		3.348.987	1.879
 Eventualposter mv.	 6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. november 2021.....	50.000	6.570	56.570
Forslag til resultatdisponering.....		15.917	15.917
Egenkapital 31. oktober 2022.....	50.000	22.487	72.487

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager.....	165.949	395	
Pensioner.....	2.461	2	
Andre personaleomkostninger.....	7.971	10	
	176.381	407	
 Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	1.899	4	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	167.913	59	
	169.812	63	
 Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.683	0	
Regulering af udskudt skat.....	5.746	-9	
	7.429	-9	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. november 2021.....		73.918	
Tilgang.....		18.700	
Kostpris 31. oktober 2022.....		92.618	
Af- og nedskrivninger 1. november 2021.....		33.418	
Årets afskrivninger.....		14.315	
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2022.....		47.733	
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2022.....		44.885	
 Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. november 2021.....		18.811	
Tilgang.....		31.200	
Kostpris 31. oktober 2022.....		50.011	
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2022.....		50.011	

NOTER

Langfristede gældsforpligtelser					Note
	31/10 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/10 2021 gæld i alt	5
Gældsbreve.....	632.975	0	632.975	608.630	
Selskabsskat.....	1.683	0	0	0	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	513.933	0	513.933	0	
	1.148.591	0	1.146.908	608.630	

Eventualposter mv.
6
Eventualforpligtelser
Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 39 tkr. incl. moms.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9 mdr. med en samlet restleasingydelse på 39 tkr. incl. moms.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Comcepto Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Comcepto ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.