

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2015**

**CONCEPTS APS**

**Kirkegårdsvej 25B  
2300 København S**

**CVR-nr. 36 02 55 30  
2. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
31. maj 2016

Tue Roth  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10-11
Noter	12-13

**Selskabet:**

Concepts ApS  
Kirkegårdsvej 25B  
2300 København S

**Direktion:**

Tue Roth

**Revisor:**

Lægård Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Concepts ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016.

**Direktionen:**

---

Tue Roth

**Til kapitalejerne i Concepts ApS.****ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Concepts ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet:**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar:**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion:**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. maj 2016.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Jørn Møller Christoffersen  
Registreret revisor

**Væsentligste aktiviteter:**

Concepts ApS' væsentligste aktivitet er at opstarte og udvikle kommercielt rettede koncepter og projekter med henblik på senere spinoff af projekterne til selvstændig virksomheder, at drive konsulentvirksomhed og at eje aktier og anparter i andre kapitalselskaber.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en forventet udvikling, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Årsregnskabet for Concepts ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

## **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.

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.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN:**

### **Bruttofortjeneste og -tab:**

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.



**Skat af årets resultat:**

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

**AKTIVER:****Finansielle anlægsaktiver:**

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

**Likvide beholdninger:**

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

**PASSIVER:****Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

**Skyldig skat og udskudt skat, fortsat:**

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	34.250	-14.650
1 Skat af årets resultat	<u>-9.903</u>	<u>3.063</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>24.347</u></b>	<b><u>-11.587</u></b>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	<u>24.347</u>	<u>-11.587</u>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b><u>24.347</u></b>	<b><u>-11.587</u></b>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>74.375</u>	<u>74.375</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>74.375</u>	<u>74.375</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>74.375</u>	<u>74.375</u>
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>3.063</u>
TILGODEHAVENDER	<u>0</u>	<u>3.063</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>71.217</u>	<u>0</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>71.217</u>	<u>3.063</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>145.592</u>	<u>77.438</u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

**11**

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
3	Overført overskud	37.135	12.788
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>87.135</b>	<b>62.788</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.312	7.150
	Selskabsskat	8.178	0
	Anden gæld	36.968	7.500
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>58.458</b>	<b>14.650</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>58.458</b>	<b>14.650</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>145.592</b>	<b>77.438</b>

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1	Skat af årets resultat	2015	2014
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	8.178	0
	Refusion af sambeskatning	-1.338	0
	Regulering af udskudt skat	3.063	-3.063
	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>9.903</b>	<b>-3.063</b>

## 2 Finansielle anlægsaktiver

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Tilknyttede virksomheder:				
Trygge Institutioner ApS	København	100%	-7.728	60.964

3	Egenkapital	2015	2014
	<b>VIRKSOMHEDSKAPITAL</b>		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	<b>I ALT</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
	<b>OVERFØRT OVERSKUD</b>		
	Overført fra tidligere år	12.788	0
	Overkurs ved stiftelse	0	24.375
	Overført af årets resultat	24.347	-11.587
	<b>I ALT</b>	<b>37.135</b>	<b>12.788</b>
	<b>HENLAGT TIL UDBYTTE</b>		
	Overført fra tidligere år	0	0
	Udbetalt udbytte	0	0
	Forslag til årets resultatfordeling	0	0
	<b>I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>87.135</b>	<b>62.788</b>

#### 4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.