

# **ACONCEPT ApS**

Islevdalvej 100 A  
2610 Rødovre

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**08/12/2017**

---

**Mikael Johnsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            ACONCEPT ApS  
Islevdalvej 100 A  
2610 Rødovre

CVR-nr:                    36197579  
Regnskabsår:            01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Aconcept ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et revisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29/11/2017

## Direktion

Mikael Bernt Johnsen

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er flytteforretning samt rydning af og opkøb af dødsboer.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 151.428, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 260.385.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Aconcept ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter 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 salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

**Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede rest leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>535.720</b>	<b>481.595</b>
Personaleomkostninger .....	1	-327.517	-439.920
Lønninger .....		-302.510	-405.060
Andre omkostninger til social sikring .....		-4.838	-12.015
Andre personaleomkostninger .....		-20.169	-22.845
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-34.250	-34.250
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>208.202</b>	<b>7.425</b>
Andre finansielle indtægter .....		703	1.542
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.339	-3.566
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>198.566</b>	<b>5.401</b>
Skat af årets resultat .....	2	-47.138	-3.991
<b>Årets resultat .....</b>		<b>151.428</b>	<b>1.410</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		151.428	1.410
<b>I alt .....</b>		<b>151.428</b>	<b>1.410</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		61.333	95.583
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>61.333</b>	<b>95.583</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		9.000	52.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>9.000</b>	<b>52.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>70.333</b>	<b>148.083</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		250.712	250.712
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>250.712</b>	<b>250.712</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		255.296	127.978
Tilgodehavende skat .....		1.697	0
Andre tilgodehavender .....		48.539	12.540
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>305.532</b>	<b>140.518</b>
Likvide beholdninger .....		27.067	33.660
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>583.311</b>	<b>424.890</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>653.644</b>	<b>572.973</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	50.000	50.000
Overført resultat .....		210.385	58.957
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>260.385</b>	<b>108.957</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	775
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>775</b>
Skyldig selskabsskat .....		43.611	4.774
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>43.611</b>	<b>4.774</b>
Gæld til banker .....		34.720	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		0	162.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	74.180
Skyldig selskabsskat .....		4.774	24.417
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		292.574	111.918
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		17.580	85.653
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>349.648</b>	<b>458.467</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>393.259</b>	<b>463.241</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>653.644</b>	<b>572.973</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Lønninger	302.510	405.060
Andre omkostninger til social sikring	4.838	12.015
Andre personaleomkostninger	20.169	22.845
	<u>327.517</u>	<u>439.920</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Årets aktuelle skat	49.610	4.774
Årets udskudte skat	-2.472	-783
	<u>47.138</u>	<u>3.991</u>

## 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital:			
Egenkapital primo	50.000	58.957	108.957
Årets resultat	0	151.428	151.428
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>210.385</b></u>	<u><b>260.385</b></u>

## 4. Oplysning om eventualaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år		62.955
Mellem 1 og 5 år		126.768
		<u>189.723</u>