



Tlf.: 63 12 71 00  
odense@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Fælledvej 1  
DK-5000 Odense C  
CVR-nr. 20 22 26 70

**KONCEPTLEG APS**

**FILIPSGYDEN 2, 5772 KVÆRNDRUP**

**ÅRSRAPPORT**

**14. OKTOBER 2015 - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 31. maj 2017

---

Jan Stejlhave

**CVR-NR. 37 16 59 56**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 14. oktober 2015 - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Konceptleg ApS Filipsgyden 2 5772 Kværndrup
	CVR-nr.: 37 16 59 56
	Stiftet: 14. oktober 2015
	Hjemsted: Kværndrup
	Regnskabsår: 14. oktober 2015 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Jan Stejlhave
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 14. oktober 2015 - 31. december 2016 for Konceptleg 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. oktober 2015 - 31. december 2016.

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.

Kværndrup, den 30. maj 2017

Direktion:

---

Jan Stejlhave

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### Til kapitalejeren i Konzeptleg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Konzeptleg ApS for regnskabsåret 14. oktober 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 FSR - danske revisorer's Ethiske 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.

Odense, den 30. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Schweitz Jensen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af legetøj og børneartikler.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et underskud på 53 tkr. Egenkapitalen er herefter negativ med 3 tkr. og hele selskabskapitalen er således tabt.

Ledelsen vurderer, at selskabskapitalen vil kunne reetableres ved selskabets egen fremtidige indtjening.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## RESULTATOPGØRELSE 14. OKTOBER - 31. DECEMBER

	Note	2015/16 kr.
<b>BRUTTOTAB</b> .....		<b>-14.298</b>
Af- og nedskrivninger.....		-25.465
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-39.763</b>
Andre finansielle indtægter.....		2
Andre finansielle omkostninger.....		-13.042
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-52.803</b>
Skat af årets resultat.....		0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-52.803</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....		-52.803
<b>I ALT</b> .....		<b>-52.803</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.
Goodwill.....		83.333
Immaterielle anlægsaktiver.....	1	83.333
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>83.333</b>
Handelsvarer.....		82.124
Varebeholdninger.....		82.124
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		187
Andre tilgodehavender.....	2	2.195
Tilgodehavender.....		2.382
Likvide beholdninger.....		12.399
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>96.905</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>180.238</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.
Selskabskapital.....		50.000
Overført overskud.....		-52.803
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3</b>	<b>-2.803</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		33.303
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		5.781
Anden gæld.....		143.957
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>183.041</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>183.041</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>180.238</b>
Eventualposter mv.	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Medarbejderforhold	6	

## NOTER

	2015/16 kr.	Note
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>1</b>
	Goodwill	
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed.....	100.000	
Kostpris 31. december 2016.....	100.000	
Årets afskrivninger .....	16.667	
Afskrivninger 31. december 2016.....	16.667	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>83.333</b>	
 <b>Andre tilgodehavender</b>		 <b>2</b>
 <b>Egenkapital</b>		 <b>3</b>
	Selskabs- kapital	Overført overskud
		I alt
Egenkapital 14. oktober 2015.....	50.000	0
Forslag til årets resultatdisponering.....		-52.803
		-52.803
<b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>	<b>50.000</b>	<b>-52.803</b>
		<b>-2.803</b>
 <b>Eventualposter mv.</b>		 <b>4</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 9 tkr.		
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>		
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.		
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Stejlhave Invest ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.		
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		 <b>5</b>
Ingen.		
 <b>Medarbejderforhold</b>		 <b>6</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:		
1		
Selskabets ansatte vedrører direktion, der ikke har modtaget vederlag.		

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Konceptleg ApS for 2015/16 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 følgende regnskabspraksis.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer 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, tab på debitorer mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### 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.

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 låneoptagelse 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.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.