



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
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. juni 2018

Jan Stejlhave

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 7. juni 2018

Direktion:

Jan Stejlhave

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Konzeptleg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Konzeptleg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisors 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 7. juni 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Schweitz Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33723

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af legetøj og børneartikler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 70 tkr. mod 53 tkr. sidste år. Egenkapitalen er herefter negativ med 73 tkr. og hele selskabskapitalen er således fortsat tabt.

Selskabet har i året tilnærmelsesvis udnyttet sin kreditramme hos Sparekassen Sjælland-Fyn. Selskabets bank har meddelt, at de ikke ønsker at udvide kreditrammen yderligere. Ledelsen har på baggrund heraf iværksat tiltag til reduktion af varelageret samt besparelser på selskabets øvrige omkostninger.

Mellemværendet med selskabets ejer vil ikke blive krævet indfriet i det kommende år.

Ledelsen vurderer på baggrund af ovenstående, 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 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOTAB		-50.983	-14.298
Af- og nedskrivninger.....		-15.106	-25.465
DRIFTSRESULTAT		-66.089	-39.763
Andre finansielle indtægter.....		0	2
Andre finansielle omkostninger.....	1	-4.194	-13.042
RESULTAT FØR SKAT		-70.283	-52.803
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-70.283	-52.803
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-70.283	-52.803
I ALT		-70.283	-52.803

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill.....		69.047	83.333
Immaterielle anlægsaktiver.....	2	69.047	83.333
ANLÆGSAKTIVER.....		69.047	83.333
Handelsvarer.....		80.211	82.124
Varebeholdninger.....		80.211	82.124
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.232	187
Andre tilgodehavender.....		0	2.195
Periodeafgrænsningsposter.....		2.101	0
Tilgodehavender.....		3.333	2.382
Likvide beholdninger.....		0	12.399
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		83.544	96.905
AKTIVER.....		152.591	180.238
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-123.086	-52.803
EGENKAPITAL.....	3	-73.086	-2.803
Gæld til pengeinstitutter.....		30.273	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		44.761	33.303
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		6.013	5.781
Anden gæld.....		144.630	143.957
Kortfristede gældsforpligtelser.....		225.677	183.041
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		225.677	183.041
PASSIVER.....		152.591	180.238
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Usikkerhed ved going concern	6		
Medarbejderforhold	7		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			1
Renteudgifter, tilknyttede virksomhed.....	231	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	3.963	13.042	
	4.194	13.042	
 Immaterielle anlægsaktiver			 2
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2017.....		100.000	
Kostpris 31. december 2017.....		100.000	
Afskrivninger 1. januar 2017.....		16.667	
Årets afskrivninger		14.286	
Afskrivninger 31. december 2017.....		30.953	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		 69.047	
 Egenkapital			 3
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	50.000	-52.803	-2.803
Forslag til årets resultatdisponering.....		-70.283	-70.283
 Egenkapital 31. december 2017.....	 50.000	 -123.086	 -73.086
 Eventualposter mv.			 4
Eventualaktiver			
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 25 tkr.			
 Eventualforpligtelser			
Ingen.			
 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 Stejlhave Invest ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.			
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			 5
Ingen.			

NOTER

Note

Usikkerhed ved going concern

6

Selskabet har i året tilnærmelsesvis udnyttet sin kreditramme hos Sparekassen Sjælland-Fyn. Selskabets bank har meddelt, at de ikke ønsker at udvide kreditrammen yderligere. Ledelsen har på baggrund heraf iværksat tiltag til reduktion af varelageret samt besparelser på selskabets øvrige omkostninger.

Mellemværendet med selskabets ejer vil ikke blive krævet indfriet i det kommende år.

Ledelsen vurderer på baggrund af ovenstående, at selskabskapitalen vil kunne reetableres ved selskabets egen fremtidige indtjening.

Medarbejderforhold

7

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:
1 (2016: 1)

Selskabets ansatte vedrører direktion, der ikke har modtaget vederlag.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Konceptleg ApS for 2017 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 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 salgsomkostninger 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.