

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Konzept ApS

Bredgade 33C, 2., 1260 København K

CVR-nr. 37 82 10 12

Årsrapport for 2019

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 28/1 2020


Dirigent

Theresa Sofia Gregoriou Røslér

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel med high end it-udstyr.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2019.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Konzept ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 28. januar 2020

Direktion

Theresa Sofia Gregoriou Røslér



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Konzept ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Konzept ApS for regnskabsåret 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 28. januar 2020

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Rapporteringsvaluta:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter en standardkurs jf. anvendt rapporteringsmodul.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiviteter og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter samme kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleudgifter

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år til en restværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

Note		2019	2018
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	4.684.049	3.422.570
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-3.100.007	-2.576.670
2	Afskrivninger	0	0
	Resultat før finansiering	1.584.042	845.900
	Finansielle indtægter	163.180	426.899
	Finansielle udgifter	-331.167	-688.859
	Resultat før skat	1.416.055	583.940
3	Beregnete skatter	-314.663	-132.396
	Årets resultat	<u>1.101.392</u>	<u>451.544</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-3.248.608	451.544
	Udbytte	1.100.000	0
	Ekstraordinært udbytte	3.250.000	0
		<u>1.101.392</u>	<u>451.544</u>

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
	AKTIVER	kr.	kr.
	Deposita	<u>54.819</u>	<u>54.819</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>54.819</u>	<u>54.819</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>54.819</u>	<u>54.819</u>
	Varelager	<u>4.776.827</u>	<u>11.569.866</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>4.776.827</u>	<u>11.569.866</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.380.868	3.319.262
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	234.000	0
3	Udskudt skatteaktiv	23.098	23.098
	Periodeafgrænsningsposter	<u>49.928</u>	<u>512.709</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.687.894</u>	<u>3.855.069</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.010.199</u>	<u>869.249</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.474.920</u>	<u>16.294.184</u>
	Aktiver i alt	<u><u>7.529.739</u></u>	<u><u>16.349.003</u></u>

Balance pr. 31/12 2019

Note	31/12 2019	31/12 2018
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	50.000 50.000
	Overført til næste år	55.681 3.304.289
	Afsat udbytte	1.100.000 0
5	Egenkapital i alt	1.205.681 3.354.289
	Gæld til kreditinstitutter	4.047.629 11.462.306
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	87.561 0
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.135.190 11.462.306
	Gæld til kreditinstitutter	437.918 294.799
	Selskabsskat	0 76.396
	Sambeskatningsbidrag	314.663 0
	Kreditorer	644.613 870.526
	Periodeafgrænsningsposter	145.491
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	646.183 290.687
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.188.868 1.532.408
	Gældsforpligtelser i alt	6.324.058 12.994.714
	Passiver i alt	7.529.739 16.349.003
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	2.908.366	2.368.810
Pensioner	44.500	86.408
Andre omkostninger til social sikring	41.134	31.684
Andre personaleudgifter	<u>106.007</u>	<u>89.768</u>
	<u>3.100.007</u>	<u>2.576.670</u>
Antal beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Afskrivninger		
Deposita	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	314.663	132.396
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>314.663</u>	<u>132.396</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>23.098</u>	<u>23.098</u>
4 Anlægsaktiver		<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2019		54.819
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2019		<u>54.819</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2019		0
Afskrivninger i året		0
Tilbageførte afskrivninger		<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2019		<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2019		<u>54.819</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2019	50.000	3.304.289	0	3.354.289
Ekstraordinært udbytte	0	0	-3.250.000	-3.250.000
Udbetalt udbytte	0	0	3.250.000	3.250.000
Årets resultat	0	-3.248.608	1.100.000	-2.148.608
Egenkapital pr. 31/12 2019	<u>50.000</u>	<u>55.681</u>	<u>1.100.000</u>	<u>1.205.681</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt</u> <u>31/12 2019</u>	<u>Afdrag</u> <u>2020</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Gæld til kreditinstitutter	<u>4.047.629</u>	<u>0</u>	<u>4.047.629</u>
Anden gæld (Feriefonden)	<u>87.561</u>	<u>0</u>	<u>87.561</u>

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Til sikkerhed for bankengagement med Ringkjøbing Landbobank er der stillet virksomhedspant med kr. 12.000.000.

Følgende poster er omfattet af virksomhedspantet:

Tilgodehavender fra salg og tjemesteydelser som i årsrapporten er opgjort til kr. 1.380.868

Varelager som i årsrapporten er opgjort til kr. 4.776.827

Immaterielle anlægsaktiver som i årsrapporten er opgjort til kr. 0

Driftsmidler og inventar som i årsrapporten er opgjort til kr. 0

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder og hæfter i den forbindelse for ca. kr. 155.000 i form af husleje i opsigelsesperioden.

Der er stillet hjemtagelsesgaranti på kr. 1.766.277.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Konzept Group ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, der ikke fremgår af årsrapporten.

