

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))



## Erhvervsstyrelsen

### Konzept ApS

Bredgade 33C, 2., 1260 København K

CVR-nr. 37 82 10 12

### Årsrapport for 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 29/1 2019



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 2018.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 29. januar 2019

**Direktion**



Theresa Sofia Gregoriou Røsler

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejeren i Konzept ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Konzept ApS for regnskabsåret 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer 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 29. januar 2019

### **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.

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%.

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

Skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til kostpris.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationværdien 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	3.422.570	7.038.208
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-2.576.670</u>	<u>-2.648.692</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	845.900	4.389.516
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	845.900	4.389.516
	Finansielle indtægter	426.899	706.584
	Finansielle udgifter	<u>-688.859</u>	<u>-1.480.123</u>
	<b>Resultat før skat</b>	583.940	3.615.977
3	Beregnete skatter	<u>-132.396</u>	<u>-801.176</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>451.544</u>	<u>2.814.801</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	451.544	2.534.801
	Udbytte	<u>0</u>	<u>280.000</u>
		<u>451.544</u>	<u>2.814.801</u>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Deposita	<u>54.819</u>	<u>54.819</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>54.819</u>	<u>54.819</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>54.819</u>	<u>54.819</u>
	Varelager	<u>11.569.866</u>	<u>10.300.041</u>
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>11.569.866</u>	<u>10.300.041</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.319.262	1.691.643
3	Udskudt skatteaktiv	23.098	23.098
	Periodeafgrænsningsposter	<u>512.709</u>	<u>4.493.194</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>3.855.069</u>	<u>6.207.935</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>869.249</u>	<u>1.628.761</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>16.294.184</u>	<u>18.136.737</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>16.349.003</u></u>	<u><u>18.191.556</u></u>



**Balance pr. 31/12 2018**

Note	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>	
	Selskabskapital	50.000 50.000
	Overført til næste år	3.304.289 2.852.745
	Afsat udbytte	0 280.000
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.354.289 3.182.745</u></b>
	Gæld til kreditinstitutter	11.462.306 12.424.734
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>11.462.306 12.424.734</u></b>
	Gæld til kreditinstitutter	294.799 0
	Selskabsskat	76.396 824.274
	Kreditorer	870.526 1.432.285
	Anden gæld	290.687 327.518
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.532.408 2.584.077</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>12.994.714 15.008.811</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>16.349.003 18.191.556</u></b>
7	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>	

## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	2.368.810	2.465.978
Pensioner	86.408	56.617
Andre omkostninger til social sikring	31.684	27.421
Andre personaleudgifter	89.768	98.676
	<u>2.576.670</u>	<u>2.648.692</u>
Antal beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>4</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Deposita	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	132.396	824.274
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>-23.098</u>
	<u>132.396</u>	<u>801.176</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>23.098</u>	<u>23.098</u>
<b>4 Anlægsaktiver</b>		<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018		54.819
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>		<u>54.819</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2018		0
Afskrivninger i året		0
Tilbageførte afskrivninger		<u>0</u>
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2018</b>		<u>0</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>		<u>54.819</u>

## 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2018	50.000	2.852.745	280.000	3.182.745
Udbetalt udbytte	0	0	-280.000	-280.000
Årets resultat	0	451.544	0	451.544
Egenkapital pr. 31/12 2018	50.000	3.304.289	0	3.354.289

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag 2019	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	11.462.306	0	11.462.306

## 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.	3.319.262
Varelager som i årsrapporten er opgjort til kr.	11.569.866
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.

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