

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



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Konzept ApS

Bredgade 33C, 2., 1260 København K

CVR-nr. 37 82 10 12

Årsrapport for 2020

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 18/3 2021

Dirigent

Theresa Sofia Gregoriou Røsler

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. De økonomiske forhold, er i 2020, påvirket af COVID-19 refusion på kr. 570.773. Dette påvirker regnskabet positivt som følge heraf. Der henvises til note 8 herom. Omvendt har nedlukningen i samfundet som følge af COVID-19 medført væsentlig reduceret omsætning og deraf følgende negativt resultat for selskabet. Selskabet har tabt kapitalen, og der henvises til note 7 herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 18. marts 2021

Direktion

Theresa Sofia Gregoriou Røsler

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 6 i regnskabet, hvor det fremgår, at der er et sagsanlæg mod selskabet med et påstandsbetrag på kr. 13.473.830. Udfaldet af denne sag afgør om selskabet kan fortsætte driften. Bortset fra dette forhold, er der ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

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 18. marts 2021

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 driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleudgifter

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 statusdagens kurs.

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 2020

Note		2020	2019
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.532.250	4.684.049
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-2.540.168	-3.100.007
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-1.007.918	1.584.042
	Finansielle indtægter	40.911	163.180
	Finansielle udgifter	<u>-135.287</u>	<u>-331.167</u>
	Resultat før skat	-1.102.294	1.416.055
3	Beregnete skatter	<u>72.426</u>	<u>-314.663</u>
	Årets resultat	<u><u>-1.029.868</u></u>	<u><u>1.101.392</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-1.029.868	-3.248.608
	Udbytte	0	1.100.000
	Ekstraordinært udbytte	<u>0</u>	<u>3.250.000</u>
		<u><u>-1.029.868</u></u>	<u><u>1.101.392</u></u>

Balance pr. 31/12 2020

Note		31/12 2020	31/12 2019
	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>293.711</u>	<u>4.776.827</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>293.711</u>	<u>4.776.827</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.380.868
	Tilgodehavende hos koncernforbundne selskaber	357.764	234.000
3	Udskudt skatteaktiv	95.524	23.098
	Periodeafgrænsningsposter	<u>297.798</u>	<u>49.928</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>751.086</u>	<u>1.687.894</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>684.681</u>	<u>1.010.199</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.729.478</u>	<u>7.474.920</u>
	Aktiver i alt	<u><u>1.784.297</u></u>	<u><u>7.529.739</u></u>

Balance pr. 31/12 2020

Note	31/12 2020	31/12 2019
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	50.000	50.000
	-974.187	55.681
	<u>0</u>	<u>1.100.000</u>
	Egenkapital i alt	1.205.681
	1.889.942	4.047.629
	<u>250.980</u>	<u>87.561</u>
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.135.190
	0	437.918
	0	314.663
	5.325	644.613
	180.738	145.491
	<u>381.499</u>	<u>646.183</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.188.868
	<u>2.708.484</u>	<u>6.324.058</u>
	Gældsforpligtelser i alt	6.324.058
	<u>1.784.297</u>	<u>7.529.739</u>
	Passiver i alt	7.529.739
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	
7	Going concern og finansielle risici	
8	Særlige poster	

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	2.327.301	2.908.366
Pensioner	101.800	44.500
Andre omkostninger til social sikring	35.015	41.134
Andre personaleudgifter	76.052	106.007
	<u>2.540.168</u>	<u>3.100.007</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	0	314.663
Udskudt skat, regulering	<u>-72.426</u>	<u>0</u>
	<u>-72.426</u>	<u>314.663</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>95.524</u>	<u>23.098</u>
4 Anlægsaktiver		<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2020		54.819
Tilgang		0
Afgang		0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2020		<u>54.819</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2020		0
Afskrivninger i året		0
Tilbageførte afskrivninger		0
Afskrivninger pr. 31/12 2020		<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2020		<u>54.819</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag	Restgæld
	31/12 2020	2021	efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.889.942	0	1.889.942
Anden gæld (Feriefonden)	250.980	0	250.980

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Til sikkerhed for bankengagement med Ringkjøbing Landbobank er der stillet virksomhedspant med kr. 15.000.000, hvoraf kr. 3.000.000 er indgået i samlet ordning med Konzept Europe ApS.

Følgende poster er omfattet af virksomhedspantet:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser som i årsrapporten er opgjort til kr.	0
Varelager som i årsrapporten er opgjort til kr.	293.711
Immaterielle anlægsaktiver som i årsrapporten er opgjort til kr.	0
Driftsmidler og inventar som i årsrapporten er opgjort til kr.	0

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor Ringkjøbing Landbobank vedrørende Konzept Europe ApS engagement med banken.

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. 1.194.484.

Der foreligger en stævning imod selskabet med et påstandsbeløb på kr. 13.473.831. Det er ledelsens vurdering, at selskabet ikke vil lide tab som følge af denne stævning. Der er som følge heraf ikke hensat beløb vedrørende sagen i regnskabet pr. 31/12 2020.

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.

7 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt, hvilket bl.a. bygger på budgetforventningerne for 2021 og hensigtserklæring fra Konzept Group ApS.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

8 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsberetningen er årets resultat før skat påvirket positivt med kr. 570.773, som følge af refusion på COVID-19. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Indtægten fremgår under bruttofortjeneste i resultatopgørelsen.

Særlige poster for dette år er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2020 kr.
Indtægter	
COVID-19 refusion	570.773
Særlige poster indgår som en del af bruttofortjenesten i årsregnskabet:	
Bruttofortjeneste	570.773

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Theresa Sofia Gregoriou Røslér

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-203136500545

IP: 79.98.xxx.xxx

2021-03-18 19:40:09Z

NEM ID 

Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-528371923109

IP: 176.22.xxx.xxx

2021-03-18 20:03:25Z

NEM ID 

Theresa Sofia Gregoriou Røslér

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-203136500545

IP: 79.98.xxx.xxx

2021-03-19 07:05:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TZ2AD-HNYHW-10THK-1BG4E-5000Q-5NK45

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>