

Det Koncept ApS

CVR-nr. 29 80 61 36

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2013.

Thomas Sander Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Det Koncept ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 22. marts 2013

Direktion

Thomas Sander Eriksen

Bestyrelse

Knud Edmund Mørup

Eva Krogh Toft

Thomas Krogh Mørup

Thomas Sander Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Det Koncept ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Det Koncept ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 22. marts 2013

Census

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Therkelsen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Det Koncept ApS
Nedergade 35 C, 1. tv.
5000 Odense C

CVR-nr.: 29 80 61 36
Stiftet: 1. januar 2007
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
6. regnskabsår

Bestyrelse

Knud Edmund Mørup
Eva Krogh Toft
Thomas Krogh Mørup
Thomas Sander Eriksen

Direktion

Thomas Sander Eriksen

Revision

Census Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Wichmandsgade 1,
5100 Odense C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter reklameproduktion, udarbejdelse af elektroniske markedsføringsløsninger til brug for styring af reklameproduktion og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.566 t.kr. mod 6.590 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -34 t.kr. mod 138 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende - det skal dog ses i lyset af, at selskabet har brugt en del ressourcer salgsmæssigt på, at agere i et vanskeligt marked.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Koncept ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	6.566.336	6.590.283
1 Personaleomkostninger	-6.199.128	-5.969.073
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-331.078	-339.716
Resultat før finansielle poster	36.130	281.494
Andre finansielle indtægter	14.235	2.057
2 Andre finansielle omkostninger	-95.760	-80.874
Resultat før skat	-45.395	202.677
3 Skat af årets resultat	11.094	-64.726
Årets resultat	-34.301	137.951
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	137.951
Disponeret fra overført resultat	-34.301	0
Disponeret i alt	-34.301	137.951

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	6.000	10.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	6.000	10.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	670.014	967.092
	Materielle anlægsaktiver i alt	670.014	967.092
	Andre tilgodehavender	69.242	66.474
	Finansielle anlægsaktiver i alt	69.242	66.474
	Anlægsaktiver i alt	745.256	1.043.566
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.094.808	2.288.950
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	389.319	264.319
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	54.661	45.526
	Tilgodehavende selskabsskat	41.072	29.225
	Andre tilgodehavender	59.697	19.899
	Periodeafgrænsningsposter	364.301	77.560
	Tilgodehavender i alt	3.003.858	2.725.479
	Likvide beholdninger	42.983	0
	Omsætningsaktiver i alt	3.046.841	2.725.479
	Aktiver i alt	3.792.097	3.769.045

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
7	Anpartskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	269.445	303.746
	Egenkapital i alt	469.445	503.746
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	22.267	44.289
	Hensatte forpligtelser i alt	22.267	44.289
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	149.853	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	149.853	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	216.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	1.117.684	1.183.828
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	650.877	998.016
	Gæld til associerede virksomheder	327.569	347.569
	Anden gæld	838.402	691.597
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.150.532	3.221.010
	Gældsforpligtelser i alt	3.300.385	3.221.010
	Passiver i alt	3.792.097	3.769.045

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.890.242	4.603.820
Pensioner	600.492	590.269
Andre omkostninger til social sikring	36.180	33.750
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>672.214</u>	<u>741.234</u>
	<u>6.199.128</u>	<u>5.969.073</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	10.000	0
Andre renteomkostninger	<u>85.760</u>	<u>80.874</u>
	<u>95.760</u>	<u>80.874</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	10.928	16.775
Årets regulering af udskudt skat	<u>-22.022</u>	<u>47.951</u>
	<u>-11.094</u>	<u>64.726</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2012		<u>320.000</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>320.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		310.000
Årets af- og nedskrivninger		<u>4.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012		<u>314.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>6.000</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012	1.475.710
Tilgang	30.000
Kostpris 31. december 2012	1.505.710
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	508.618
Årets af- og nedskrivninger	327.078
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	835.696
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	670.014

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	399.069	264.319
Modtagne acontobetalingen	-9.750	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	389.319	264.319

7. Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	200.000	303.746	503.746
Årets overførte resultat	0	-34.301	-34.301
Egenkapital 31. december 2012	200.000	269.445	469.445

8. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2012	Gæld i alt 31/12 2011
Gæld til pengeinstitutter	216.000	0	365.853	0
	216.000	0	365.853	0

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.486 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter driftsinventar, driftsmateriel, drivmidler, goodwill, domænenavne, rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Følgende aktiver regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	6 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	670 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.935 t.kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	389 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 5 måneder med en samlet forpligtelse på kr. 119.233, hvoraf kr. 119.235 forfalder inden for de næste 12 måneder.