

DET KONCEPT ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/03/2014

Susanne Voss

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DET KONCEPT ApS

Nedergade 35C

5000 Odense C

Telefonnummer: 63119520

CVR-nr: 29806136

Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

P-enhed: 1017195251

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar -31. december 2013 for det Koncept ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1.januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 03/03/2014

Direktion

Thomas Sander Eriksen

Bestyrelse

Jesper Sondrup Rosener

Michael Brink Pedersen

Knud Edmund Mørup

Thomas Krogh Mørup

Eva Krogh Toft

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 2013 - 31. december 2013, 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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, 03/03/2014

Fl. Heden Knudsen
Statsautoriseret revisor
Deloitte Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Nikolaj Møller Hansen
Statsautoriseret revisor
Deloitte Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Herom henvises til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter, der efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets finansielle stilling og resultatet af virksomhedens drift i det forløbne år.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Dog er regnskabet påvirket af en række engangsudgifter i forbindelse med overgang til Fynske Medier P/S koncernen.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer et mindre positivt resultat for 2014.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

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.

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 rentegodtgørelse ved skattebetaling.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Fyens Stiftstidende A/S og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-6 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af 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 et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		7.168.000	6.566.336
Personaleomkostninger	1	-6.948.000	-6.199.128
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-293.000	-331.078
Resultat af ordinær primær drift		-73.000	36.130
Andre finansielle indtægter		0	14.235
Øvrige finansielle omkostninger	3	-79.000	95.760
Ordinært resultat før skat		-152.000	-45.395
Skat af årets resultat	4	30.000	11.094
Årets resultat		-122.000	-34.301
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-122.000	-34.301
I alt		-122.000	-34.301

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill		2.000	6.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	2.000	6.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		481.000	670.014
Materielle anlægsaktiver i alt	6	481.000	670.014
Andre tilgodehavender		103.000	69.242
Finansielle anlægsaktiver i alt		103.000	69.242
Anlægsaktiver i alt		586.000	745.256
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.725.000	2.094.808
Igangværende arbejder for fremmed regning		390.000	389.319
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		415.000	54.661
Tilgodehavende skat		53.000	41.072
Andre tilgodehavender		61.000	59.697
Periodeafgrænsningsposter		127.000	364.301
Tilgodehavender i alt		3.771.000	3.003.858
Likvide beholdninger		904.000	0
Omsætningsaktiver i alt		4.675.000	3.046.841
AKTIVER I ALT		5.261.000	3.792.097

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.	7	202.000	200.000
Overført resultat		2.146.000	269.445
Egenkapital i alt	8	2.348.000	469.445
Hensættelse til udskudt skat		7.000	22.267
Hensatte forpligtelser i alt		7.000	22.267
Kreditinstitutter i øvrigt		187.000	149.853
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	187.000	149.853
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		216.000	1.117.684
Leverandører af varer og tjenesteydelser		741.000	650.877
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	327.569
Anden gæld		1.762.000	838.402
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.719.000	3.150.532
Gældsforpligtelser i alt		2.906.000	3.300.385
PASSIVER I ALT		5.261.000	3.792.097

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	5.865.000	4.890.242
Pensionsbidrag	714.000	600.492
Andre omkostninger til social sikring	44.000	36.180
Andre personaleomkostninger	325.000	672.214
	<u>6.948.000</u>	<u>6.199.128</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill	4.000	4.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	289.000	327.078
	<u>293.000</u>	<u>331.078</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Renter, tilknyttede	0	10.000
Andre finansielle omkostninger	79.000	85.000
	<u>79.000</u>	<u>95.000</u>

4. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	-15.000	11.000
Ændring af udskudt skat	-15.000	-22.000
	<u>-30.000</u>	<u>-11.000</u>

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	320.000
Kostpris ultimo	320.000
Af- og nedskrivning primo	314.000
Årets afskrivning	4.000
Af- og nedskrivning ultimo	318.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.000

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.506.000
Tilgang	100.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.606.000
Af- og nedskrivning primo	836.000
Årets afskrivning	289.000
Af- og nedskrivning ultimo	1.125.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	481.000

7. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 202 aktier a 1000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.01.13	200.000
Tilgang 31.05.13, kapitaludvidelse	2.000
Aktie-/anpartskapital ultimo	202.000

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overkurs	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	0	269.000	469.000
Kapitaludvidelse	2.000	1.999.000	0	2.001.000
Årets resultat	0	0	-122.000	-122.000
Egenkapital ultimo	202.000	1.999.000	147.000	2.348.000

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kreditinstitutter	403.000	216.000	187.000	0
	403.000	216.000	187.000	0

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Fyens Stiftstidende A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen er maksimeret til ejerandelen der udgør 75 %.

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 5 måneder med en samlet forpligtelse på kr. 23.570, hvoraf kr. 23.570 forfalder indenfor de næste 12 måneder.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr 403.000, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.000. Virksomhedspantet omfatter driftsinventar, drivmidler, goodwill, varelagre og debitorer. Følgende aktivers regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	2 t.kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	481 t.kr
Tilgodehavende fra salg- og tjenesteydelser	2.725 t.kr
Igangværende arbejder for fremmed regning	390 t.kr