

DET KONCEPT ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/03/2015

Birgitte Beck Larsen

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: 01/01/2014 - 31/12/2014
Bankforbindelse	Danske Bank
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar -31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1.januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 02/03/2015

Direktion

Thomas Sander Eriksen

Bestyrelse

Jesper Sondrup Rosener
Formand

Knud Edmund Mørup

Thomas Krogh Mørup

Michael Brink Pedersen

Eva Krogh Toft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DET KONCEPT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DET KONCEPT ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 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, 02/03/2015

Fl. Heden Knudsen
Statsautoriseret revisor
Deloitte Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Gert Rasmussen
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 vurderes tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2015.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabsprincipper som sidste år .

Generelt om indregning og måling

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 rentekomkostninger, 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.

Likvider

Likvider består af bankindeståender samt kassebeholdninger.

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 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		11.991.000	7.168.000
Personaleomkostninger	1	-10.897.000	-6.948.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-237.000	-293.000
Resultat af ordinær primær drift		857.000	-73.000
Andre finansielle indtægter	3	9.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	4	-3.000	-79.000
Ordinært resultat før skat		863.000	-152.000
Ekstraordinært resultat før skat		863.000	
Skat af årets resultat	5	-217.000	30.000
Årets resultat		646.000	-122.000
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		646.000	-122.000
I alt		646.000	-122.000

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill		0	2.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	0	2.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		246.000	481.000
Materielle anlægsaktiver i alt	7	246.000	481.000
Andre tilgodehavender		170.000	103.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		170.000	103.000
Anlægsaktiver i alt		416.000	586.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.000	2.725.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.251.000	390.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.119.000	415.000
Tilgodehavende skat		0	53.000
Andre tilgodehavender		130.000	61.000
Periodeafgrænsningsposter		159.000	127.000
Tilgodehavender i alt		5.668.000	3.771.000
Likvide beholdninger		645.000	904.000
Omsætningsaktiver i alt		6.313.000	4.675.000
Aktiver i alt		6.729.000	5.261.000

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.	8	202.000	202.000
Overført resultat		2.792.000	2.146.000
Egenkapital i alt	9	2.994.000	2.348.000
Hensættelse til udskudt skat		82.000	7.000
Hensatte forpligtelser i alt		82.000	7.000
Kreditinstitutter i øvrigt		0	187.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	187.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	216.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		500.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	741.000
Skyldig selskabsskat		117.000	0
Anden gæld		3.036.000	1.762.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.653.000	2.719.000
Gældsforpligtelser i alt		3.653.000	2.906.000
Passiver i alt		6.729.000	5.261.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	9.870.000	5.865.000
Pensionsbidrag	712.000	714.000
Andre omkostninger til social sikring	49.000	44.000
Andre personaleomkostninger	266.000	325.000
	10.897.000	6.948.000

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill	2.000	4.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	235.000	289.000
	237.000	293.000

3. Andre finansielle indtægter

	2014 kr.	2013 kr.
Renter, tilknyttet	6.000	0
Andre finansielle indtægter	3.000	0
	9.000	0

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Renter, tilknyttede	0	0
Andre finansielle omkostninger	3.000	79.000
	3.000	79.000

5. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	142.000	-15.000
Ændring af udskudt skat	77.000	-15.000
Ændring af udskudt skat vedr. ændret skatteprocent	-2.000	0
	<u>217.000</u>	<u>-30.000</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>320.000</u>
Kostpris ultimo	<u>320.000</u>
Af- og nedskrivning primo	318.000
Årets afskrivning	<u>2.000</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>320.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	<u>1.606.000</u>
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.606.000</u>
Af- og nedskrivning primo	1.125.000
Årets afskrivning	<u>235.000</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>1.360.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>246.000</u>

8. 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

9. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overkurs	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	202.000	1.999.000	147.000	2.348.000
Overført til overført resultat	0	-1.999.000	1.999.000	0
Årets resultat	0	0	646.000	646.000
Egenkapital ultimo	202.000	0	2.792.000	2.994.000

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 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og 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. 56.105, hvoraf kr. 56.105 forfalder indenfor de næste 12 måneder.

Leje af lokaler udgør årligt 705 t.kr. lejeaftalen kan opsiges med 3 mdr. varsel.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Fynske Medier P/S, Banegårdspladsen, 5100 Odense C

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for:

Fynske Medier P/S, Banegårdspladsen 1, Odense

A/S Svendborg Avis, Sankt Nicolai Gade 3, Svendborg

Fyens stiftstidende A/S, Banegårdspladsen 1, Odense