

**ACONCEPT APS**  
**Gyldenløvesgade 21**  
**1600 København V**  
**CVR-NR. 36 19 75 79**

**Årsrapport for**  
**2015/2016**  
**(2. regnskabsår)**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
14/12 2016

---

Mikael Bernt Johnsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Aconcept ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. december 2016

### Direktion

Mikael Bernt Johnsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Aconcept ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Aconcept ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 2. december 2016

**TT Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Kock

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Aconcept ApS  
Gyldenløvesgade 21  
1600 København V

CVR-nr.: 36 19 75 79  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 18. september 2014  
Regnskabsår: 2. regnskabsår  
Hjemsted: København

**Direktion**

Mikael Bernt Johnsen, direktør

**Revisor**

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Vester Voldgade 107  
1552 København V

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at flytteforretning samt rydning af og opkøb af dødsboer.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.410, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 108.957.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aconcept ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse

### 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>481.595</b>	<b>217.956</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-439.920</u>	<u>-113.172</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>41.675</b>	<b>104.784</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-34.250</u>	<u>-14.167</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>7.425</b>	<b>90.617</b>
Finansielle indtægter	2	1.542	1.204
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.566</u>	<u>-8.299</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.401</b>	<b>83.522</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-3.991</u>	<u>-25.975</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.410</u></b>	<b><u>57.547</u></b>
Overført resultat		<u>1.410</u>	<u>57.547</u>
		<b><u>1.410</u></b>	<b><u>57.547</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		95.583	70.833
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>95.583</b>	<b>70.833</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		52.500	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>52.500</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>148.083</b>	<b>70.833</b>
Færdigvarer og handelsvarer		250.712	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>250.712</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		127.978	86.212
Andre tilgodehavender		12.540	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>140.518</b>	<b>86.212</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>33.660</b>	<b>126.456</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>424.890</b>	<b>212.668</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>572.973</b>	<b>283.501</b>

**Balance pr. 30. juni 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>58.957</u>	<u>57.547</u>
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>108.957</u></b>	<b><u>107.547</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>775</u>	<u>1.558</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>775</u></b>	<b><u>1.558</u></b>
Selskabsskat		<u>4.774</u>	<u>27.354</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.774</u></b>	<b><u>27.354</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		162.299	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.180	33.232
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		85.653	70.453
Selskabsskat		24.417	-2.937
Anden gæld		<u>111.918</u>	<u>46.294</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>458.467</u></b>	<b><u>147.042</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>463.241</u></b>	<b><u>174.396</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>572.973</u></u></b>	<b><u><u>283.501</u></u></b>
Leje og leasingforpligtelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	405.060	99.572
Andre omkostninger til social sikring	12.015	11.256
Andre personaleomkostninger	22.845	2.344
	<u><b>439.920</b></u>	<u><b>113.172</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	1.542	1.204
	<u><b>1.542</b></u>	<u><b>1.204</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	3.566	8.299
	<u><b>3.566</b></u>	<u><b>8.299</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	4.774	24.417
Årets udskudte skat	-783	1.558
	<u><b>3.991</b></u>	<u><b>25.975</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	85.000
Tilgang i årets løb	<u>59.000</u>
Kostpris ultimo	<u>144.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	14.167
Årets afskrivninger	<u>34.250</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>48.417</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u><u>95.583</u></u></b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	57.547	107.547
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.410</u>	<u>1.410</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u><u>50.000</u></u></b>	<b><u><u>58.957</u></u></b>	<b><u><u>108.957</u></u></b>

Selskabskapitalen består af 50 anparter a nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>7 Leje og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	62.955	63.384
Mellem 1 og 5 år	<u>126.768</u>	<u>190.152</u>
	<u><b>189.723</b></u>	<u><b>253.536</b></u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	0	75.000