

Coredesign A/S
Gammel Holstedvej 22
4700 Næstved
CVR-nr. 12619499

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.08.2016

Dirigent

Navn: Pia Marie Schougaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.04.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Coredesign A/S
Gammel Holstedvej 22
4700 Næstved

CVR-nr.: 12619499
Stiftet: 01.11.1988
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Hjemmeside: www.coredesign.dk

Bestyrelse

Tom Schougaard, formand
Pia Marie Schougaard
Per Kenny Guldbrandsen

Direktion

Pia Marie Schougaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kindhestegade 4-6
4700 Næstved

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Coredesign A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 23.08.2016

Direktion

Pia Marie Schougaard

Bestyrelse

Tom Schougaard
formand

Pia Marie Schougaard

Per Kenny Guldbrandsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Coredesign A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Coredesign A/S for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 23.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jacob Simonsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel med gaveartikler, profilgaver og ligende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er blevet påvirket negativt af en større manglende leverandørleverance op til højsæsonen for julegavesalget i 2015. Ledelsen forventer ikke at dette vil gøre sig gældende fremadrettet, da der har været tale om et enkeltstående tilfælde.

På baggrund af ovenstående vurderes årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden vurderes til at være 5 år. Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien opgøres
under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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, indreg-
nes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skat-
teforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.295.842	4.862.360
Personaleomkostninger	1	(2.796.285)	(3.161.823)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(478.877)</u>	<u>(538.729)</u>
Driftsresultat		20.680	1.161.808
Andre finansielle indtægter	3	94.965	30.030
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(42.229)</u>	<u>(32.217)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		73.416	1.159.621
Skat af ordinært resultat	5	<u>(12.615)</u>	<u>(280.330)</u>
Årets resultat		<u>60.801</u>	<u>879.291</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>60.801</u>	<u>879.291</u>
		<u>60.801</u>	<u>879.291</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		446.333	646.333
Immaterielle anlægsaktiver	6	446.333	646.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.340	431.547
Indretning af lejede lokaler		13.262	34.976
Materielle anlægsaktiver	7	47.602	466.523
Anlægsaktiver		493.935	1.112.856
Fremstillede varer og handelsvarer		1.407.241	979.181
Varebeholdninger		1.407.241	979.181
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.431.724	1.960.830
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.751.356	2.297.938
Udskudt skat	8	57.309	28.872
Andre tilgodehavender		469.161	3.843
Periodeafgrænsningsposter		0	30.989
Tilgodehavender		4.709.550	4.322.472
Likvide beholdninger		12	161.933
Omsætningsaktiver		6.116.803	5.463.586
Aktiver		6.610.738	6.576.442

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.522.083	3.461.282
Egenkapital		<u>4.022.083</u>	<u>3.961.282</u>
Skyldige sambeskatningsbidrag		45.678	353.899
Langfristede gældsforpligtelser		<u>45.678</u>	<u>353.899</u>
Bankgæld		934.774	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		753.252	766.040
Skyldige sambeskatningsbidrag		353.899	648.568
Anden gæld		501.052	846.653
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.542.977</u>	<u>2.261.261</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.588.655</u>	<u>2.615.160</u>
Passiver		<u>6.610.738</u>	<u>6.576.442</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	3.461.282	3.961.282
Årets resultat	0	60.801	60.801
Egenkapital ultimo	500.000	3.522.083	4.022.083

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	2.546.035	2.759.148
Pensioner	58.587	180.600
Andre omkostninger til social sikring	64.632	103.835
Andre personaleomkostninger	127.031	118.240
	<u>2.796.285</u>	<u>3.161.823</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>10</u>	<u>14</u>
Medhensvisning til årsregnskabsloven § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	200.000	202.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	278.877	336.729
	<u>478.877</u>	<u>538.729</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	94.832	30.030
Renteindtægter i øvrigt	133	0
	<u>94.965</u>	<u>30.030</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	35.153	32.217
Valutakursreguleringer	7.076	0
	<u>42.229</u>	<u>32.217</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	45.678	338.659
Ændring af udskudt skat	(28.437)	(58.329)
Regulering vedrørende tidligere år	(4.626)	0
	<u>12.615</u>	<u>280.330</u>

Noter

	Goodwill kr.		
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.000.000		
Kostpris ultimo	1.000.000		
Af- og nedskrivninger primo	(353.667)		
Årets afskrivninger	(200.000)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(553.667)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	446.333		
		Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede loka- ler kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.545.244	127.319	
Afgange	(363.752)	0	
Kostpris ultimo	1.181.492	127.319	
Af- og nedskrivninger primo	(1.113.697)	(92.343)	
Årets afskrivninger	(257.163)	(21.714)	
Tilbageførsel ved afgange	223.708	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.147.152)	(114.057)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.340	13.262	
	2015/16 kr.	2014/15 kr.	
8. Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	27.521	14.949	
Materielle anlægsaktiver	29.788	(377)	
Tilgodehavender	0	14.300	
	57.309	28.872	

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>166.740</u>	<u>0</u>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	<u>90.000</u>	<u>N/A</u>

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PM-Mind Holding ApS 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet kautionerer solidarisk for bankengagement i søsterselskabet Euro-Scan ApS og moderselskab PM-Mind Holding ApS.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.900 t.kr. i debitorer, varelager samt materielle og immaterielle anlægsaktiver. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 3.332.900 kr.