

Nørgaard Design ApS
CVR-nr. 21614394
Akacievej 3
8240 Risskov

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.12.2016

Dirigent

Navn: Anders Nørgaard Kier

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nørgaard Design ApS
Akacievej 3
8240 Risskov

CVR-nr.: 21614394
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Anders Nørgaard Kier

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Nørgaard Design ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13.12.2016

Direktion

Anders Nørgaard Kier

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nørgaard Design ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nørgaard Design ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til direktøren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er afregnet i regnskabsåret 2015/16.

Selskabet har i regnskabsåret angivet fejlagtige momsindberetninger, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 13.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle møbler samt industriel design med henblik på salg heraf eller overdragelse af licenser til udnyttelse heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 302 t.kr. Resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat for 2016/17.

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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager 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 og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.069.707	2.350.528
Personaleomkostninger	1	(2.449.000)	(1.502.723)
Af- og nedskrivninger		<u>(91.548)</u>	<u>(114.591)</u>
Driftsresultat		(470.841)	733.214
Andre finansielle indtægter		112.653	57.351
Andre finansielle omkostninger		<u>(12.644)</u>	<u>(28.253)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(370.832)	762.312
Skat af ordinært resultat	2	<u>68.390</u>	<u>(197.236)</u>
Årets resultat		<u>(302.442)</u>	<u>565.076</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(302.442)</u>	<u>565.076</u>
		<u>(302.442)</u>	<u>565.076</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Erhvervede licenser		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	0
Grunde og bygninger		774.336	529.564
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		292.613	330.853
Materielle anlægsaktiver	4	1.066.949	860.417
Andre tilgodehavender		31.455	30.460
Finansielle anlægsaktiver		31.455	30.460
Anlægsaktiver		1.098.404	890.877
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		434.626	607.181
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.946	1.946
Udskudt skat		96.000	27.610
Andre tilgodehavender	5	6.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	908.957
Periodeafgrænsningsposter		2.277	0
Tilgodehavender		540.849	1.545.694
Likvide beholdninger		844.447	18.051
Omsætningsaktiver		1.385.296	1.563.745
Aktiver		2.483.700	2.454.622

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>365.300</u>	<u>667.742</u>
Egenkapital		<u>490.300</u>	<u>792.742</u>
Bankgæld		8.086	60.000
Skyldig selskabsskat		237.376	307.266
Anden gæld	7	<u>1.747.938</u>	<u>1.294.614</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.993.400</u>	<u>1.661.880</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.993.400</u>	<u>1.661.880</u>
Passiver		<u>2.483.700</u>	<u>2.454.622</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	667.742	792.742
Årets resultat	0	(302.442)	(302.442)
Egenkapital ultimo	125.000	365.300	490.300

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.304.368	1.390.170
Pensioner	128.852	88.440
Andre omkostninger til social sikring	15.780	24.113
	<u>2.449.000</u>	<u>1.502.723</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	200.626
Ændring af udskudt skat	(68.390)	(3.390)
	<u>(68.390)</u>	<u>197.236</u>
		<u>Erhvervede licenser kr.</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		266.201
Kostpris ultimo		<u>266.201</u>
Af- og nedskrivninger primo		(266.201)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(266.201)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	539.230	1.256.470
Tilgange	<u>252.093</u>	<u>45.987</u>
Kostpris ultimo	<u>791.323</u>	<u>1.302.457</u>
Af- og nedskrivninger primo	(9.666)	(925.617)
Årets afskrivninger	<u>(7.321)</u>	<u>(84.227)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(16.987)</u>	<u>(1.009.844)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>774.336</u>	<u>292.613</u>
	 <u>2015/16</u>	 <u>2014/15</u>
	kr.	kr.
5. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	<u>6.000</u>	<u>0</u>
	<u>6.000</u>	<u>0</u>

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet havde primo regnskabsåret et tilgodehavende hos selskabets direktør. Mellemværendet har karakter af løbende mellemværende. Lånet er forrentet efter gældende regler og har maksimalt udgjort 909 t.kr. Lånet er afregnet i regnskabsåret 2015/16.

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	887.761	790.581
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	613.557	214.726
Andre skyldige omkostninger	<u>246.620</u>	<u>289.307</u>
	<u>1.747.938</u>	<u>1.294.614</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt virksomhedspant til Sparekassen Kronjylland. Virksomhedspantet sikrer banken værdier for 300 t.kr.