

KML Design ApS
CVR-nr. 29796408
Kristian Zahrtmanns Plads 77
2000 Frederiksberg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.02.2017

Dirigent



Navn: Katrine Martensen-Larsen Sigsgaard

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. 30.09.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KML Design ApS
Kristian Zahrtmanns Plads 77
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 29796408
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Katrine Martensen-Larsen Sigsgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for KML 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27.02.2017

Direktion



Katrine Martensen-Larsen
Sigsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KML Design ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KML Design ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. 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 – dansk 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring 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 tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 27.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Christian Dalmose Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg af boligreportager og renovering af ejendomme, herunder opkøb og renovering med henblik på videresalg samt dertil tilknyttet ejendomsaktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende. I årets resultat indgår positiv dagsværdiregulering af ejendomme på 513 t.kr.

Ejendommene er optaget til dagsværdi ud fra et forrentningskrav i intervallet 3 - 4% og faktiske kvadratmeterpriser på tilsvarende ejendomme. Den ene ejendom er ikke udlejet.

Selskabet har med årets resultat reetableret selskabskapitalen.

For de kommende år forventes et positivt resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed indregning og måling af regnskabets poster.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser såsom gæld til realkreditinstitutter og bankgæld til dagsværdi.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Driftsmateriel

5 år

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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommenes købspris tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efter første indregning måles ejendommene til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som den enkelte ejendom vil kunne sælges for til en uafhængig køber. Ejendommenes dagsværdi revurderes årligt på baggrund af beregnede kapitalværdier for de forventede pengestrømme fra de enkelte investeringsejendomme. Ved beregning af kapitalværdierne anvendes en diskonteringsfaktor, der afspejler de aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme. Regnskabsårets reguleringer til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		1.558.156	1.493
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		513.000	92
Vareforbrug		(580.552)	(644)
Andre eksterne omkostninger		<u>(264.180)</u>	<u>(163)</u>
Bruttoresultat		1.226.424	778
Personaleomkostninger	1	(477.064)	(649)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(31.701)</u>	<u>(77)</u>
Driftsresultat		717.659	52
Andre finansielle indtægter		3.090	2
Andre finansielle omkostninger		<u>(101.045)</u>	<u>(97)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		619.704	(43)
Skat af ordinært resultat		<u>(124.081)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>495.623</u>	<u>(43)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>495.623</u>	<u>(43)</u>
		<u>495.623</u>	<u>(43)</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Goodwill		33.929	44
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>33.929</u>	<u>44</u>
Investeringsejendomme		2.730.001	2.217
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.812	166
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.745.813</u>	<u>2.383</u>
Anlægsaktiver		<u>2.779.742</u>	<u>2.427</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.375	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		75.748	78
Andre tilgodehavender		26.207	8
Tilgodehavende selskabsskat		12.000	50
Tilgodehavender		<u>161.330</u>	<u>136</u>
Likvide beholdninger		<u>252.311</u>	<u>248</u>
Omsætningsaktiver		<u>413.641</u>	<u>384</u>
Aktiver		<u>3.193.383</u>	<u>2.811</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Overført overskud eller underskud		127.203	(370)
Egenkapital		<u>252.203</u>	<u>(245)</u>
Udskudt skat		124.081	0
Hensatte forpligtelser		<u>124.081</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.249.000	1.249
Gæld til tilknyttede virksomheder	6	1.505.658	1.673
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.754.658</u>	<u>2.922</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7
Anden gæld	8	62.441	127
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>62.441</u>	<u>134</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.817.099</u>	<u>3.056</u>
Passiver		<u>3.193.383</u>	<u>2.811</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(368.420)	(243.420)
Årets resultat	0	495.623	495.623
Egenkapital ultimo	125.000	127.203	252.203

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	449.258	589
Pensioner	21.014	34
Andre omkostninger til social sikring	6.174	26
Andre personaleomkostninger	618	0
	<u>477.064</u>	<u>649</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	10.714	11
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	42.504	66
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(21.517)	0
	<u>31.701</u>	<u>77</u>
		Goodwill
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>75.000</u>
Kostpris ultimo		<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(30.357)
Årets afskrivninger		<u>(10.714)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(41.071)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>33.929</u>

Noter

	Investerings- ejendomme kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.704.721	330.438
Afgange	0	(283.000)
Kostpris ultimo	2.704.721	47.438
Af- og nedskrivninger primo	0	(163.639)
Årets afskrivninger	0	(42.504)
Tilbageførsel ved afgange	0	174.517
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(31.626)
Dagsværdireguleringer primo	(487.720)	0
Årets dagsværdireguleringer	513.000	0
Dagsværdireguleringer ultimo	25.280	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.730.001	15.812
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital	Antal	
Ordinære aktier	1.000	125,00
	1.000	125.000

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Selskabet ejes 100% af Martensen-Larsen Sigsgaard Holding ApS, der ejes 100% af Katrine Martensen-Larsen Sigsgaard.

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	1.249.000	1.249.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.505.658	N/A
Anden gæld	0	0	0	1.672.869
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.754.658</u>	<u>2.921.869</u>

Anden gæld under langfristede gældsforpligtelser vedrører mellemregning med Katrine Martensen-Larsen Sigsgaard. Mellemregningen forrentes med mindsterenten.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	40
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	0	21
Andre skyldige omkostninger	62.441	66
	<u>62.441</u>	<u>127</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet yder almindelig garanti og reklamationsret for det udførte arbejde med ombygning og renovering af ejendomme.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Martensen-Larsen Sigsgaard Holding ApS som administrati-
onsselskab. 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 eventuel-
le forpligtelse til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For prioritetsgælden er stillet sikkerhed i ejendomme. På ejendommene er tinglyst andre hæftelser for 56 t.kr.

Noter

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Martensen-Larsen Sigsgaard Holding ApS, Frederiksberg