

Designstate ApS
CVR-nr. 36027266
Lykkesholms Alle 8
1902 Frederiksberg C

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.06.2016

Dirigent



Navn: Romel Sarkez Amineh

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Designstate ApS
Lykkesholms Alle 8
1902 Frederiksberg C

CVR-nr.: 36027266

Stiftet: 01.01.2014

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Romel Sarkez Amineh

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Designstate 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 23.06.2016

Direktion

Romel Sarkez Aminch



Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Designstate ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Designstate ApS for regnskabsperioden Designstate ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere de-lårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisor-loven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objek-tivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Jørgen Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at levere konsulentytelser inden for design.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 114 t.kr.

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, andre driftsindtægter 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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 fra tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder amortisering af finansielle forpligtelser 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 udgør sædvanligvis 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

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

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		184.819	219
Personaleomkostninger	1	(221.926)	(196)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(129.732)</u>	<u>(130)</u>
Driftsresultat		(166.839)	(107)
Andre finansielle indtægter	3	21.537	18
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(373)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(145.675)	(89)
Skat af ordinært resultat	5	<u>32.048</u>	<u>34</u>
Årets resultat		<u>(113.627)</u>	<u>(55)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		320.000	0
Overført resultat		<u>(433.627)</u>	<u>(55)</u>
		<u>(113.627)</u>	<u>(55)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		378.000	504
Immaterielle anlægsaktiver	6	378.000	504
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.462	11
Materielle anlægsaktiver	7	7.462	11
Anlægsaktiver		385.462	515
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	9
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	219.305	186
Tilgodehavender		219.305	195
Likvide beholdninger		315.882	363
Omsætningsaktiver		535.187	558
Aktiver		920.649	1.073

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overkurs ved emission		0	860
Overført overskud eller underskud		369.999	(57)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		320.000	0
Egenkapital		<u>739.999</u>	<u>853</u>
Udskudt skat		78.832	111
Hensatte forpligtelser		<u>78.832</u>	<u>111</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.334	0
Skyldig selskabsskat		0	9
Anden gæld		92.484	100
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>101.818</u>	<u>109</u>
Gældsforpligtelser		<u>101.818</u>	<u>109</u>
Passiver		<u><u>920.649</u></u>	<u><u>1.073</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	860.183	(56.557)	0	853.626
Overført fra overkurs	0	(860.183)	860.183	0	0
Årets resultat	0	0	(433.627)	320.000	(113.627)
Egenkapital ultimo	50.000	0	369.999	320.000	739.999

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	219.640	195
Andre omkostninger til social sikring	2.087	1
Andre personaleomkostninger	199	0
	221.926	196
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	126.000	126
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.732	4
	129.732	130
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	21.537	18
	21.537	18
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	373	0
	373	0
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	9
Ændring af udskudt skat	(32.048)	(43)
	(32.048)	(34)

Noter

	Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	630.000
Kostpris ultimo	630.000
Af- og nedskrivninger primo	(126.000)
Årets afskrivninger	(126.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(252.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	378.000
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	14.926
Kostpris ultimo	14.926
Af- og nedskrivninger primo	(3.732)
Årets afskrivninger	(3.732)
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.464)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.462

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til ledelsen, hvilket er i strid med selskabsloven. Lånet er forrentet i henhold til rentelovens § 5, stk. 1 med tillæg af 2%-point, svarende til 21.537 kr. Tilgodehavendet er afviklet i det nye regnskabsår.