
Design Consulting ApS

Gasværksvej 10 E, 1656 København V

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 36 70 04 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/11 2017

Steffen Appelqvist Stæhr
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Design Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2017

Direktion

Djalaluddin Zaferan
adm. direktør

Bestyrelse

Steffen Appelqvist Stæhr
formand

Djalaluddin Zaferan

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Design Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Design Consulting ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Hellerup, den 30. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Ferass Hamade

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Design Consulting ApS
Gasværksvej 10 E
1656 København V

CVR-nr.: 36 70 04 40
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Steffen Appelqvist Stæhr, formand
Djalaluddin Zaferan

Direktion

Djalaluddin Zaferan

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at udvikle apps og anden software inden for sociale platforme.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på DKK 259.403, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 402.360.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttotab		-386.426	-200.679
Personaleomkostninger	2	-80.440	-15.350
Resultat før finansielle poster		-466.866	-216.029
Finansielle omkostninger	3	-55.537	-1.928
Resultat før skat		-522.403	-217.957
Skat af årets resultat	4	263.000	0
Årets resultat		-259.403	-217.957

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-259.403	-217.957
		-259.403	-217.957

Balance 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.195.807	815.900
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.195.807	815.900
Anlægsaktiver		1.195.807	815.900
Andre tilgodehavender		57.084	85.442
Udskudt skatteaktiv		263.000	0
Tilgodehavender		320.084	85.442
Likvide beholdninger		35.324	10
Omsætningsaktiver		355.408	85.452
Aktiver		1.551.215	901.352
Passiver			
Selskabskapital		62.500	62.500
Overkurs ved emission		12.500	12.500
Overført resultat		-477.360	-217.957
Egenkapital		-402.360	-142.957
Kreditinstitutter		955.042	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		419.267	399.267
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		456.766	342.542
Anden gæld		122.500	302.500
Kortfristede gældsforpligtelser		1.953.575	1.044.309
Gældsforpligtelser		1.953.575	1.044.309
Passiver		1.551.215	901.352
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overkurs ved</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>emission</u>	<u>resultat</u>	<u>DKK</u>
		<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	
Egenkapital 1. juli	62.500	12.500	-217.957	-142.957
Årets resultat	0	0	-259.403	-259.403
Egenkapital 30. juni	62.500	12.500	-477.360	-402.360

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. I forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2016/17 har ledelsen modtaget en tilbagetrædelseserklæring fra dets væsentligste kreditorer / långivere, som bekræfter at de ikke kræver deres tilgodehavende indfriet i en periode på mindst 12 mdr. fra ledelsens underskrift på årsregnskabet som er aflagt pr. 30. juni 2017. Selskabets ledelse har endvidere forhandlet en ny kreditramme på plads med dets bankforbindelse. Det er således ledelsens vurdering at selskabet kan fortsætte som going concern, og honorere selskabets forpligtelser i takt med at disse forfalder i en periode på mindst 12 måneder fra ledelsens underskrift på årsregnskabet som er aflagt pr. 30. juni 2017. Ledelsen har tilkendegivet at egenkapitalen vil blive reetableret gennem ny funding, fremtidig drift og positive resultater de kommende år.

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
2 Personalemkostninger		
Lønninger	80.440	15.350
	<u>80.440</u>	<u>15.350</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	55.537	1.928
	<u>55.537</u>	<u>1.928</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-263.000	0
	<u>-263.000</u>	<u>0</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		Færdiggjorte udviklingsprojekter DKK
Kostpris 1. juli		815.900
Tilgang i årets løb		<u>379.907</u>
Kostpris 30. juni		<u>1.195.807</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

Færdiggjorte udviklingsprojekter
DKK

Regnskabsmæssig værdi 30. juni

1.195.807

Udviklingsprojekter er aktiveret med MDKK 1,2 ud fra forventningen om, at omkostningerne kan generere et væsentligt større cash flow i fremtiden i forbindelse med lanceringen og promoveringen af APP'en. Ved besøg i Silicon Valley i foråret 2017 er disse forventninger blevet bekræftet.

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for ZAFERAN HOLDING ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Design Consulting ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 sin danske modervirksomhed. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgæede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.