

## **Design Consulting ApS**

**CVR-nr. 36700440**

**Gasværksvej 10 E**

**1656 København V**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.12.2016

### **Dirigent**

---

Navn: Djalaluddin Zaferan

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Design Consulting ApS  
Gasværksvej 10 E  
1656 København V

CVR-nr.: 36700440  
Stiftet: 23.03.2015  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 23.03.2015 - 30.06.2016

### **Bestyrelse**

Steffen Stæhr  
Djalaluddin Zaferan

### **Direktion**

Djalaluddin Zaferan

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23.03.2015 - 30.06.2016 for Design Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 23.03.2015 - 30.06.2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02.12.2016

### Direktion

Djalaluddin Zaferan

### Bestyrelse

Steffen Stæhr

Djalaluddin Zaferan

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Design Consulting ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Design Consulting ApS for regnskabsåret 23.03.2015 - 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 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23.03.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 02.12.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ferass Hamade  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Dette er selskabets første regnskabsår. Årets resultat udviser et underskud på 218 t.kr. Resultatet anses som værende utilfredsstillende. Selskabets aktiver pr. balancedagen udgør 901 t.kr., og egenkapitalen er negativ med 143 t.kr.

Ledelsen vil genetablere egenkapitalen gennem fremtidig drift og positive resultater de kommende år.

### 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.

Dette er selskabets første regnskabsår som omfatter perioden 23.03.2015-30.06.2016.

### 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 andre eksterne omkostninger.

#### Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Andre finansielle omkostninger

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

## Balancen

### Immaterielle rettigheder mv.

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 medgåede 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 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(200.679)</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(15.350)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(216.029)</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.928)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>(217.957)</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(217.957)</u>
		<b><u><u>(217.957)</u></u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		815.900
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>815.900</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>815.900</u>
Andre tilgodehavender		85.442
<b>Tilgodehavender</b>		<u>85.442</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>10</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>85.452</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>901.352</u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		62.500
Overkurs ved emission		12.500
Overført overskud eller underskud		<u>(217.957)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(142.957)</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		399.267
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		342.542
Anden gæld	3	<u>302.500</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.044.309</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.044.309</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>901.352</u></b>
Going concern	1	

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskud ved stiftelse	50.000	0	0	50.000
Kapitalforhøjelse	12.500	12.500	0	25.000
Årets resultat	0	0	(217.957)	(217.957)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>62.500</b>	<b>12.500</b>	<b>(217.957)</b>	<b>(142.957)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. I forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2015/16 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 2016. 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 2016. Ledelsen har tilkendegivet at egenkapitalen vil blive etableret gennem fremtidig drift og positive resultater de kommende år.

### 2. Personaleomkostninger

Gager og løn

**2015/16**  
**kr.**

15.350

**15.350**

### 3. Anden gæld

Andre skyldige omkostninger

**2015/16**  
**kr.**

302.500

**302.500**