

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Design Professionel A.M.B.A.

Sintrupvej 25 B
8220 Brabrand

ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14/3 2016



Dirigent

CVR-nr. 63 82 96 17

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Design Professionel A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 14 13 2016

Direktion


Tomas Dalqvist

Bestyrelsen

Flemming Nielsen


Mette Frikke

Suzanne Olesen


Peder Pedersen

Gert Mortensen



Anne-Mette Mortensen


Anni Riis

Giesela Osbahr


Connie Bundgaard

Lone Kristensen


Susanne Nissen

Malene Gravengaard


Rikke Iversen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Design Professionel A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Design Professionel A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus N, den 14/3 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089

René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Design Professionel A.M.B.A. Sintrupvej 25 B 8220 Brabrand
	Telefon: 86 24 90 55 E-mail: td@design-pro.dk
	CVR-nr: 63 82 96 17 Stiftet: 16. oktober 1999 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Flemming Nielsen, formand Anne-Mette Mortensen Lone Kristensen Mette Frikke Anni Riis Susanne Nissen Suzanne Olesen Giesela Osbahr Malene Gravengaard Peder Pedersen Connie Bundgaard Rikke Iversen Gert Mortensen
Direktion	Tomas Dalqvist
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i salg af hårprodukter til andelshaverne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningen for AMBA'et viser en særdeles positiv vækst for indeværende regnskabsår. Direktionen har fokuseret på vækstplanen for erhvervelse af kædemedlemmer, hvilket har bevirket en markant forøgelse heraf. Da direktionen har justeret på priserne for både kærnekunderne og de tilknyttede medlemmer forventes en forøget indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Design Professionel A.M.B.A. for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>
Ejendom	50 år
Parkeringsplads	50 år
Installationer	12½ år
Ombygning lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris inkl. emballageafgift på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posten "Likvide beholdninger" under omsætningsaktiverne.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	3.556.265	3.075.643
1 Personaleomkostninger	-2.864.943	-2.864.922
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-117.744	-83.181
Andre driftsomkostninger	0	-43.368
DRIFTSRESULTAT	573.578	84.172
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-263.671	-58.146
Andre finansielle indtægter	29.848	31.986
Andre finansielle omkostninger	-132.146	-95.368
RESULTAT FØR SKAT	207.609	-37.356
Skat af årets resultat	-26.361	-22.251
ÅRETS RESULTAT	181.248	-59.607
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-254.266	-35.496
Årets henlæggelse til øvrige lovpligtige reserver	324.687	-135.050
Årets henlæggelse til vedtægtsmæssige reserver	110.827	110.939
DISPONERET I ALT	181.248	-59.607

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2015	2014
2 Grunde og bygninger	1.220.064	1.304.101
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.336	46.132
Materielle anlægsaktiver	1.326.400	1.350.233
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	467.945	731.616
Finansielle anlægsaktiver	467.945	731.616
ANLÆGSAKTIVER	1.794.345	2.081.849
Råvarer og hjælpematerialer	2.625.433	2.234.238
Forudbetaling for varer	464.705	270.494
Varebeholdninger	3.090.138	2.504.732
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.428.989	1.673.536
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	466.613	524.902
Andre tilgodehavender	206.215	31.500
Tilgodehavender	2.101.817	2.229.938
Likvide beholdninger	564.515	213.617
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.756.470	4.948.287
AKTIVER	7.550.815	7.030.136

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2015	2014
Andelskapital	524.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	254.266
Reservefond	1.150.761	847.026
Afdrag prioritetsgæld	1.144.838	1.054.065
4 EGENKAPITAL	2.819.599	2.555.357
Gæld til realkreditinstitutter	1.447.979	1.558.806
Anden gæld	36.000	40.000
5 Langfristede gældsforpligtelser	1.483.979	1.598.806
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	111.000	112.077
Kreditinstitutter	673.105	499.084
Modtagne forudbetalinger fra kunder	350.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	865.566	857.599
Gæld til tilknyttede virksomheder	126.014	426.014
Selskabsskat	14.298	10.733
Anden gæld	1.107.254	970.466
Kortfristede gældsforpligtelser	3.247.237	2.875.973
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.731.216	4.474.779
PASSIVER	7.550.815	7.030.136
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.515.620	2.506.613
Pensioner	256.392	258.679
Andre omkostninger til social sikring	92.931	99.630
	<u>2.864.943</u>	<u>2.864.922</u>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2015	2.448.820	491.517
Årets tilgang	0	93.912
Afgang	0	-235.000
	<u>2.448.820</u>	<u>350.429</u>
Kostpris 31. december 2015		
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-1.144.719	-445.383
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	235.000
Af-/nedskrivninger	-84.037	-33.710
	<u>-1.228.756</u>	<u>-244.093</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.220.064</u>	<u>106.336</u>

Noter

	2015	2014
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	500.000	500.000
Kostpris 31. december 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2015	231.616	289.762
Årets resultatandele	-263.671	-58.146
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-32.055</u>	<u>231.616</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>467.945</u></u>	<u><u>731.616</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Design Professional A/S	Aarhus	100%	-263.671	467.945

4 Egenkapital	1/1 2015		Tilgang	Afgang	Forslag til resultat-disponering	31/12 2015
	Virksomhedskapital	400.000	136.000	-12.000	0	524.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	254.266	0	0	-254.266	0	
Reservefond	847.026	0	-20.952	324.687	1.150.761	
Afdrag prioritetsgæld	1.054.065	0	-20.054	110.827	1.144.838	
	<u>2.555.357</u>	<u>136.000</u>	<u>-53.006</u>	<u>181.248</u>	<u>2.819.599</u>	

Noter

	1/1 2015 Gæld i alt	31/12 2015 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	1.669.806	1.558.979	111.000	1.004.000
Kreditinstitutter	1.077	0	0	0
Anden gæld	40.000	36.000	0	0
	<u>1.710.883</u>	<u>1.594.979</u>	<u>111.000</u>	<u>1.004.000</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået 3 leasingaftaler vedr. leasing af biler. Der resterer 44 ydelser. Restydelseerne beløber sig til i alt kr. 104.615.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er deponeret ejerpantebrev på kr. 250.000 med pant i ejendommen Sintrupvej 25 B. Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitutter, restgæld kr. 1.558.979, er der givet pant i samme ejendom. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 1.220.064.

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord er der givet virksomhedspant i fordringer, driftsmidler, goodwill og varebeholdninger. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 4.625 t.kr.

Der er afgivet bankgaranti for kr. 2.000.