

GS MALMGREN INTERIORS APS
CVR-NR 33 24 40 10

ÅRSRAPPORT FOR 2012
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12 / 6 2013.

Klaus Malmgren
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæringer | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 – 5 |
| Årsregnskab 2012 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 – 8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 – 11 |
| Noter | 12 – 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabsnavn | GS Malmgren Interiors ApS Sigbrits Allé 5, 1.th. 2300 København S |
| CVR-nr. | 33 24 40 10 |
| Hjemstedskommune | København Kommune |
| Aktivitet | Selskabet driver rådgivningsvirksomhed indenfor indretning og design samt aktiviteter i tilknytning hertil |
| Direktion | Klaus Malmgren |
| Revision | Revisorerne Skanderborg Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Kristiansvej 13 8660 Skanderborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for GS Malmgren Interiors ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres. Selskabet opfylder betingelserne herfor.

København, den 10. juni 2013

Direktion:

Klaus Malmgren

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i GS Malmgren Interiors ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GS Malmgren Interiors ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 revisionen 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, har ydet et lån til selskabsdeltager, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet for en momsperiode i regnskabsåret ikke har indberettet momsangivelsen rettidigt, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar.

Skanderborg, den 10. juni 2013

REVISORERNE SKANDERBORG
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen
Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for GS Malmgren Interiors ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter følgende vurderingsprincipper, som er uændrede i forhold til sidste år:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning og bruttofortjeneste

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på faktureringsstidspunktet.

Igangværende og afsluttede arbejder for fremmed regning indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet.

Nettoomsætningen er ikke oplyst i det eksterne regnskab, men indregnes med fradrag af vareforbrug og direkte udgifter i bruttofortjenesten i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter og –udgifter.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Aktuel skat er beregnet med 25%.

Udskudt skat er hensat med 25% af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og det skattemæssige resultat.

BALANCEN

Aktiver og passiver er indregnet i balancen efter følgende retningslinier:

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller brugsværdi, hvor denne er lavere. Afskrivning sker lineært over aktivernes forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

Goodwill 7 år

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler er indregnet til anskaffessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til brugsværdi, hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående.

Der foretages på alle ovennævnte materielle anlægsaktiver lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetider, samt forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De forventede levetider er:

Driftsmidler og inventar 5 år

Aktiver med en anskaffessum under kr. 12.300 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsudgifter og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen efter samme princip som afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer værdiansættes til anskaffelsespris.

Igangværende og afsluttede arbejder for fremmed regning indregnes til salgsværdien af det udførte arbejde og opføres i balancen med salgsværdien fratrukket foretagne acontofaktureringer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes fuldt ud i balancen med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved ud-ligning i skat af fremtidig indtjening.

Gæld

Alle gældsposter er medtaget til nominelle værdier.

RESULTATOPGØRELSE

| <u>Note</u> | <u>2012</u> | <u>7/10 2010</u> <u>31/12 2011</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.122.329 | 629.486 |
| Salgs- og administrationsomkostninger | (758.674) | (150.992) |
| Personaleomkostninger | (252.959) | (200.000) |
| 1 Afskrivninger | <u>(30.571)</u> | <u>(33.119)</u> |
| Resultat før renter m.v. | 1.080.125 | 245.375 |
| Finansielle indtægter | 27.784 | 3.325 |
| Finansielle udgifter | <u>(59.283)</u> | <u>(84.229)</u> |
| Resultat før skat | 1.048.626 | 164.471 |
| 2 Skat af årets indkomst | <u>(274.942)</u> | <u>(47.804)</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>773.684</u> | <u>116.667</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overført årets resultat | 23.684 | 16.667 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>750.000</u> | <u>100.000</u> |
| | <u>773.684</u> | <u>116.667</u> |

() betyder, at tallet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

| <u>Note</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Goodwill | <u>140.476</u> | <u>169.048</u> |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | <u>140.476</u> | <u>169.048</u> |
| Driftsmateriel og inventar | <u>5.833</u> | <u>7.833</u> |
| 4 Materielle anlægsaktiver | <u>5.833</u> | <u>7.833</u> |
| Depositum | <u>50.000</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | <u>50.000</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>196.309</u> | <u>176.881</u> |
| Tilgodehavender fra salg | 2.864.006 | 257.351 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 602.860 | 1.756.667 |
| Mellemregning med selskabsdeltager | 720.821 | 326.540 |
| Udskudt skatteaktiv | 2.856 | 2.825 |
| Andre tilgodehavender | 389 | 2.500 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>145.176</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>4.336.108</u> | <u>2.345.883</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>4.336.108</u> | <u>2.345.883</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>4.532.417</u> | <u>2.522.764</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

| <u>Note</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | <u>40.351</u> | <u>16.667</u> |
| 5 Egenkapital i alt | <u>120.351</u> | <u>96.667</u> |
| Bankgæld | 488.810 | 1.454.198 |
| Mellemregning med moderselskab | 284.021 | 21.878 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 192.570 | 14.336 |
| Forudbetalinger fra kunder | 73.298 | 102.467 |
| Skyldigt udbytte | 750.000 | 100.000 |
| Anden gæld | <u>2.623.367</u> | <u>733.218</u> |
| Kortfristet gæld i alt | <u>4.412.066</u> | <u>2.426.097</u> |
| Gæld i alt | <u>4.412.066</u> | <u>2.426.097</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>4.532.417</u> | <u>2.522.764</u> |

6 **Eventualforpligtelser, andre økonomiske forpligtelser og sikkerhedsstillelser.**

7 **Personaleudgifter.**

NOTER

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <u>1</u> Afskrivninger | | 7/10 2010 |
| | <u>2012</u> | <u>31/12 2011</u> |
| Goodwill | 28.571 | 30.952 |
| Driftsmateriel og inventar | <u>2.000</u> | <u>2.167</u> |
| | <u>30.571</u> | <u>33.119</u> |
| | | |
| <u>2</u> Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 274.973 | 50.629 |
| Udskudt skat, årets regulering | <u>(31)</u> | <u>(2.825)</u> |
| I alt | <u>274.942</u> | <u>47.804</u> |
| | | |
| <u>3</u> Immaterielle anlægsaktiver | | <u>Goodwill</u> |
| Saldo primo | | 200.000 |
| Afskrivninger, primo | | (30.953) |
| Årets afskrivning | | <u>(28.571)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>140.476</u> |
| | | |
| <u>4</u> Materielle anlægsaktiver | | <u>Driftsmateriel og inventar</u> |
| Anskaffelsessum primo | | 10.000 |
| Årets tilgang | | 0 |
| Årets afgang | | <u>0</u> |
| Anskaffelsessum ultimo | | <u>10.000</u> |
| | | |
| Afskrivninger primo | | (2.167) |
| Årets afskrivninger | | (2.000) |
| Afskrivning på afhændede aktiver | | <u>0</u> |
| Afskrivninger ultimo | | <u>(4.167)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>5.833</u> |

NOTER

| <u>5 Egenkapital</u> | <u>Anparts-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Egenkapital</u> <u>i alt</u> |
|----------------------|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Primo | 80.000 | 16.667 | 96.667 |
| Årets bevægelser | <u>0</u> | <u>23.684</u> | <u>23.684</u> |
| Ultimo | <u>80.000</u> | <u>40.351</u> | <u>120.351</u> |

6 Eventualforpligtelser, andre økonomiske forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale om leasing af en personbil. De resterende leasingydelse udgør i alt t.kr. 53.

7 Personaleudgifter

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 1 medarbejder i 2012.