

Designa Hillerød IVS

Industrivænget 2, 3400 Hillerød

CVR-nr. 36 20 36 41

Årsrapport

10. september 2014 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2016.

Bo Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 10. september 2014 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 10. september 2014 - 31. december 2015 for Designa Hillerød IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. september 2014 - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 9. juni 2016

Direktion

Bo Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Designa Hillerød IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Designa Hillerød IVS for regnskabsåret 10. september 2014 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors Etiske 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.

København, den 9. juni 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Ladegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Designa Hillerød IVS Industrivænget 2 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 36 20 36 41
	Stiftet: 10. september 2014
	Hjemsted: Hillerød
	Regnskabsår: 10. september - 31. december
Direktion	Bo Christensen
Revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Designa Hillerød IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal. Regnskabet aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	10/9 2014 - 31/12 2015
Bruttofortjeneste	1.268.701
2 Personaleomkostninger	-1.008.155
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-88.300
Driftsresultat	172.246
Andre finansielle indtægter	547
Øvrige finansielle omkostninger	-28.715
Resultat før skat	144.078
Skat af årets resultat	-35.882
Årets resultat	108.196
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	58.197
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	49.999
Disponeret i alt	108.196

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>
Anlægsaktiver		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	807.648
4	Indretning af lejede lokaler	31.004
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>838.652</u>
	Deposita	105.688
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>105.688</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>944.340</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	494.874
	Andre tilgodehavender	78.900
	Periodeafgrænsningsposter	3.641
	Tilgodehavender i alt	<u>577.415</u>
	Likvide beholdninger	<u>377.679</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>955.094</u>
	Aktiver i alt	<u>1.899.434</u>

Balance

Passiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
Egenkapital	
5 Virksomhedskapital	1
6 Reserve for iværksætterselskaber	49.999
7 Overført resultat	58.197
Egenkapital i alt	108.197
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	31.111
Hensatte forpligtelser i alt	31.111
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.566.129
Selskabsskat	4.765
Anden gæld	189.232
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.760.126
Gældsforpligtelser i alt	1.760.126
Passiver i alt	1.899.434

8 Eventualposter

Noter

10/9 2014
- 31/12 2015

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden væsentligste aktiviteter består af salg af køkkener, bad og garderobe.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.002.335
Andre omkostninger til social sikring	5.820
	<u>1.008.155</u>

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	886.512
Kostpris 31. december 2015	<u>886.512</u>
Årets afskrivninger	-78.864
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-78.864</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>807.648</u>

4. Indretning af lejede lokaler

Tilgang i årets løb	40.440
Kostpris 31. december 2015	<u>40.440</u>
Årets afskrivninger	-9.436
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-9.436</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>31.004</u>

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 10. september 2014	1
	<u>1</u>

Noter

31/12 2015

6. Reserve for iværksætterselskaber

Henlagt af årets resultat

49.999

49.999

7. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud

58.197

58.197

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet er indgået en lejekontrakt på leje af udstillingslokaler. Lejemålet er uopsigtlig indtil 1. december 2017, hvorefter lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen pr. 31. december 2015 kan opgøres til 979 t.kr., hvoraf 380 t.kr. forfalder i 2016.