

KIRKEGAARD DESIGN ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2012

Kurt Kirkegaard Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KIRKEGAARD DESIGN ApS

Kornmarken 1

7190 Billund

Telefonnummer: 75332584

Fax: 75353584

CVR-nr: 26310202

Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor

REVISIONSFIRMAET K.E.SIMONSEN STATS AUTORISERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

Jacob Gades Alle 12A

6600 Vejen

CVR-nr: 19381102

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 20/11/2012

Direktion

John Horsbøl Lund

Bestyrelse

Kurt Kirkegaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KIRKEGAARD DESIGN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KIRKEGAARD DESIGN ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 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 beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Der er usikkerhed omkring selskabets fremtidige indtjening samt selskabets fremtidige finansieringsforhold og dermed usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet giver ikke fyldestgørende oplysning om dette forhold.

Konklusion

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen skal orientere kapitalejerne om selskabets økonomiske stilling senest 6 måneder efter, at kapitaltabet er konstateret. Undladelse er i strid med selskabsloven og kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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.

Vejen, 20/11/2012

K. Erling Simonsen
Statsautoriseret revisor

Lynge A. Korsager
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets aktivitet

Selskabet beskæftiger sig med fremstilling af butikks- og messeinventar, displays og interiør til erhverv.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udgør t.kr. -2.135, hvorefter selskabets egenkapital udgør t.kr. -1.816. Resultatet betegnes af ledelsen som meget utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har iværksat en plan for omstrukturering af selskabet med henblik på at reetablere selskabets egenkapital ved positive resultater af den løbende drift.

Selskabet forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2012/13 som følge af de forbedrede processer i projektering og produktion. En iværksat forøget indsats på kunde- og markedsudvikling forventes at underbygge en forbedret indtjening i selskabet.

Ledelsen forventer at kunne opretholde kreditfaciliteter, der kan dække de budgetterede behov for likviditet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

De iværksatte handlingsplaner har medført en konstateret positiv udvikling i virksomhedens månedlige driftopgørelser, og optimeringsprocesserne forløber som planlagt.

Der er indtruffet en tvist med en kunde omkring størrelsen af en betaling, hvorfor likviditeten på kort sigt er anstrengt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning eller 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.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indgår i nettoomsætningen efter produktionskriteriet.

Vareforbrug

Posten omfatter forbrug af varer inklusive forskydning i lagre.

Indirekte produktionsomkostninger

Posten omfatter bilomkostninger, vedligeholdelse af materiel samt mindre nyanskaffelser.

Lokaleomkostninger

Posten omfatter omkostninger, der knytter sig til virksomhedens produktions- og administrationslokaler.

Salgsomkostninger

Posten omfatter samtlige omkostninger, der kan henføres til salg.

Administrationsomkostninger

Posten omfatter samtlige omkostninger, der kan henføres til administrationen, herunder lønninger og gager og kapacitetsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Afskrivninger på anlægsaktiver

Posten indeholder foretagne af- og nedskrivninger med tillæg og fradrag af tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver. Afskrivningsperioder og scrapværdier, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum, er fastlagt således:

	Afskrivnings- periode	Scrapværdi
Driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0
Indretning af lejede lokaler	10 år	0
Leasede driftsmidler	5 år	0

Aktiver med anskaffelsessum under kr. 12.300 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Selskabsskatten beregnes med 25%. Rentetillæg og -godtgørelse medtages under finansielle poster.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over aktivets forventede brugstid.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskontoeringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Forudbetalinger og modtagne acontobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		4.016.092	5.976.605
Personaleomkostninger	1	-5.307.457	-5.407.471
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-436.319	-486.398
Resultat af ordinær primær drift		-1.727.684	82.736
Øvrige finansielle omkostninger		-247.490	-257.293
Ordinært resultat før skat		-1.975.174	-174.557
Skat af årets resultat	3	-159.882	33.895
Årets resultat		-2.135.056	-140.662
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-2.135.056	-140.662
I alt		-2.135.056	-140.662

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre investeringsaktiver		240.750	321.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.239.357	1.417.238
Indretning af lejede lokaler		615.912	701.027
Materielle anlægsaktiver i alt		2.096.019	2.440.015
Anlægsaktiver i alt		2.096.019	2.440.015
Råvarer og hjælpematerialer		820.480	946.123
Varebeholdninger i alt		820.480	946.123
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.785.242	2.406.237
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	323.720	378.974
Udskudte skatteaktiver		0	159.882
Tilgodehavende skat		0	56.000
Andre tilgodehavender		5.740	64.951
Periodeafgrænsningsposter		26.701	32.815
Tilgodehavender i alt		2.141.403	3.098.859
Omsætningsaktiver i alt		2.961.883	4.044.982
AKTIVER I ALT		5.057.902	6.484.997

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	5	156.250	156.250
Overført resultat		-1.971.986	163.070
Egenkapital i alt	6	-1.815.736	319.320
Gæld til banker		521.643	586.320
Leasingforpligtelser		161.795	251.794
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	683.438	838.114
Gæld til banker		3.606.445	2.264.719
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.005.141	626.058
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		442.018	421.718
Skyldig selskabsskat		0	76.300
Anden gæld		983.503	1.792.245
Leasingforpligtelser		153.093	146.523
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.190.200	5.327.563
Gældsforpligtelser i alt		6.873.638	6.165.677
PASSIVER I ALT		5.057.902	6.484.997

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Løn og gager	5.572.102	5.496.919
Pensionsbidrag	701.111	713.649
Andre omkostninger til social sikring	353.802	240.519
	<u>6.627.015</u>	<u>6.451.087</u>

Selskabet har i 2011/12 i gennemsnit beskæftiget 18 medarbejdere mod 17 sidste år.

Udover arbejdsvederlag er der ikke udbetalt vederlag til ledelsen.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Goodwill	0	20.000
Indretning lejede lokaler	85.115	85.116
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	271.437	300.282
Leasingaktiv	81.000	81.000
Avance ved salg	-1.233	0
	<u>436.319</u>	<u>486.398</u>

3. Skat af årets resultat

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	76.300
Ændring af udskudt skat	159.882	-110.195
	<u>159.882</u>	<u>-33895</u>

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Igangværende arbejder til salgspris	327.319	382.989
A contofaktureringer	-3.600	-4.015
	<u>323.719</u>	<u>378.974</u>

5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Aktie-/anpartskapitalen består af 15.625 anparter a 10 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	156.250	163.070	319.320
Årets resultat	0	-2.135.056	-2.135.056
Egenkapital ultimo	<u>156.250</u>	<u>-1.971.986</u>	<u>-1.815.736</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld forfalder t.kr. 205 til betaling efter 5 år.

8. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har påtaget sig huslejeforpligtigelser indtil 1/4 2019. Årlig husleje t.kr. 728.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Regaranti for stillede garantier udgør t.kr. 77.

Afgivet virksomhedspant t.kr. 750. Bogført værdi af det pantsatte t.kr. 3.845.

Afgivet fordringspant t.kr. 3.500. Bogført værdi af det pantsatte t.kr. 2.606

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 20. dec 2012.