

# ACCOUNTA

Design AV ApS

Årsrapport 2012

CVR.NR. 33 25 79 53

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22/5 2013

---

Lasse Wichmann Brandt

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Design AV ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 22. maj 2013

Lasse Wichmann Brandt  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejeren i Design AV ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Design AV ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

Fortsættes

## Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

### 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 - 31. december 2012 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.

Næstved, den 22. maj 2013

*Accounta*  
*Statsautoriseret revisionsanpartsselskab*

Ivan Kjeldsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Design AV ApS  
Manøvej 23  
4700 Næstved

CVR-nr.: 33 25 79 53

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Lasse Wichmann Brandt

### Revision

Accounta  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Slagelsevej 25A  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultat er mindre tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne tilsammen ikke overstiger størrelsesgrænserne for regnskabsklasse B virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

### 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.

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 og 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.

## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg 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.

#### **Bruttoresultat**

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skatter**

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 scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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

## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 inden for den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>28/10 2010 -</u>
	Kr.	31/12 2011 Kr.
1 Bruttoresultat	117.799	17.691
2 Personaleomkostninger	-116.384	-209.627
Afskrivninger	-10.451	-10.451
Andre finansielle indtægter	22	244
Renteudgifter	-6.979	-47
Resultat før skat	-15.993	-202.190
3 Skat af årets resultat	3.998	50.548
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-11.995</b>	<b>-151.642</b>

## Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-11.995	-151.642
Disponeret i alt	-11.995	-151.642

## Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
	Kr.	Kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Indretning af lejede lokaler	13.353	17.804
Driftsmateriel og inventar	18.000	24.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>31.353</b>	<b>41.804</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>31.353</b>	<b>41.804</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	5.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	3.869	0
Udskudt skatteaktiv	54.546	50.548
Andre tilgodehavender	23.458	25.304
<b>Tilgodehavender</b>	<b>81.873</b>	<b>75.852</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>28.166</b>	<b>12.576</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>115.039</b>	<b>93.428</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>146.392</b>	<b>135.232</b>

## Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
	Kr.	Kr.
<b>EGENKAPITAL</b>		
4 Selskabskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	-163.637	-151.642
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-83.637</b>	<b>-71.642</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	138.348	121.647
Leverandører af varer og tjenester	11.323	21.639
Anden gæld	80.358	63.588
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>230.029</b>	<b>206.874</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>230.029</b>	<b>206.874</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>146.392</b>	<b>135.232</b>

5 Kontraktlige forpligtelser

## Noter

### 1. Bruttoresultat

Nettoomsætningen oplyses ikke, og posterne nettoomsætning, udgifter til varer og andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttoresultat.

### 2. Personaleomkostninger

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Lønninger og gager	82.669	160.750
Pensioner	27.228	42.786
Andre omkostninger til social sikring	6.487	6.091
	<u>116.384</u>	<u>209.627</u>
Beskæftigede funktionærer og timelønnede i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

### 3. Selskabsskat

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring i udskudt skat	-3.998	-50.548
Skat af årets resultat	<u>-3.998</u>	<u>-50.548</u>

### 4. Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs</u> <u>ved emission</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I ALT</u>
Indskudt ved stiftelse den 28/10 2010	80.000	0	0	80.000
Resultat 2010/11			-151.642	-151.642
	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-151.642</u>	<u>-71.642</u>
Forslag til resultatdisponering 2012			-11.995	-11.995
Saldo 31. december 2012	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-163.637</u>	<u>-83.637</u>

### 5. Kontraktlige forpligtelser

Selskabets virksomhed drives fra lejede lokaler. Den årlige forpligtelse udgør 33.000 kr.