

REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

LERHØJ 7A, 2880 BAGSVÆRD, TLF. 43 71 94 18, FAX 43 71 94 64, CVR.NR. 15 05 97 77

ÅRSRAPPORT 2012

GHDesign ApS

Bakkesvinget 12

2880 Bagsværd

CVR nr. 15373377

Indsender:

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

Lerhøj 7A

2880 Bagsværd

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. oktober 2013

Dirigent

Gert Hansen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december	Side	11
Balance pr. 31. december	Side	12
Noter	Side	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

GHDesign ApS
Bakkesvinget 12
2880 Bagsværd

CVR-nr.: 15373377
Stiftelsesdato: 29. april 1991
Hjemsted: Gladsaxe Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Direktion

Gert Hansen

Revision

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Registrerede revisorer FSR
Lerhøj 7A
2880 Bagsværd

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
28. oktober 2013, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for GHDesign ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 28. oktober 2013

Direktion:



Gert Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GHDesign ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GHDesign ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring udgør, som følge af væsentlige mangler, herunder manglende bilag der er fjernet hos tidligere revisor, ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsrapporten. Der er ikke foretaget en pålidelig rekonstruktion af alle registreringer, og der henstår væsentlige uafklarede differencer, hvorfor vi tager forbehold for regnskabsgrundlaget.

Vi tager forbehold for målingen af leverandører af vare og tjenesteydelser, der i balancen er målt til 197 t.kr., samt måling af anden gæld, der i balancen er målt til 0 kr, da afstemning af disse ikke har været muligt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 1 om efterfølgende begivenheder fremgår, at begivenheder indtrådt efter balancedatoen ikke gør det muligt for selskabet at fortsætte driften, hvorfor ledelsen forventes at indgive konkursbegæring. Regnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven været udarbejdet under hensyntagen til den forestående afvikling og anvendt regnskabspraksis for indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Manglende konklusion

På grund af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

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.

Bagsværd, den 28. oktober 2013

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS



Svend Dørffer
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er print layout, elektronikudvikling, dokumentation, udvikling af hjælpesoftware og anden software samt beslægtede opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne i 2012 har udviklet sig tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Selskabet har for perioden 1/1 - 30/9 2013 et underskud på kr. 1.028.000. Ledelsen overvejder derfor kraftigt en lukning af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GHDesign ApS 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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. 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.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasing.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Udgifter til forsøg og forskning vedrørende den løbende produktion udgiftsføres i takt med udgifternes afholdelse. Udviklingsomkostninger vedrørende nye produkter aktiveres når ledelsen anser at de afholdte omkostninger vil være dækket af indtægter fra fremtidig produktion og afsætning af produkterne. Der afskrives lineært med 20% p.a. og afskrivningen påbegyndes på tidspunktet for produktionens igangsætning.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kassebeholdning samt bankindestående.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	5.775.312	5.857.618
Personaleomkostninger		
Lønninger	-4.419.524	-4.518.632
Pensioner	-344.351	-678.716
Andre udgifter til social sikring	-345.523	-205.219
Personaleomkostninger i alt	-5.109.398	-5.402.567
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-223.354	-223.354
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-223.354	-223.354
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	29.548	0
Øvrige finansielle omkostninger	-171.917	-221.632
Ordinært resultat før skat	300.191	10.065
Skat af årets resultat	-80.405	-6.750
ÅRETS RESULTAT	219.786	3.315
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	219.786	3.315
Disponeret i alt	219.786	3.315

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>546.480</u>	<u>728.640</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>546.480</u>	<u>728.640</u>
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	57.865	68.484
Produktionsanlæg og maskiner	8.856	10.929
Indretning lejede lokaler	<u>1.292</u>	<u>29.794</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>68.013</u>	<u>109.207</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	<u>0</u>	<u>142.191</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>142.191</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>614.493</u>	<u>980.038</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.344.113	1.123.271
Periodeafgrænsningsposter	<u>73.409</u>	<u>81.223</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.417.522</u>	<u>1.204.494</u>
Likvide beholdninger	<u>26.286</u>	<u>37.903</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>26.286</u>	<u>37.903</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.443.808</u>	<u>1.242.397</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.058.301</u>	<u>2.222.435</u>

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	130.000	130.000
Overført resultat	-832.367	-1.084.363
Årets resultat	219.786	3.315
Egenkapital i alt	<u>-482.581</u>	<u>-951.048</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	470.497
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>470.497</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.331.513	921.088
Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.963	71.577
Anden gæld	606.211	1.186.292
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	406.195	524.029
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.540.882</u>	<u>2.702.986</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.540.882</u>	<u>3.173.483</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.058.301</u>	<u>2.222.435</u>

1. Usikkerheder
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

Noter

1. Usikkerheder

Resultatet for perioden 1/1 - 30/9 2013 udviser et underskud på kr. 1.028.000. Som følge heraf er 3 medarbejdere afskediget.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med pengeinstitut henligger løsørepanthæftelser for nominelt kr. 750.000.

3. Eventualposter

Leasingforpligtelser andrager kr. 8.399.