

WILLIAMS + CREATIVE ApS

Klostermosevej 140, 3000 Helsingør
CVR-nr. 14 12 71 86

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.12.22

Finn Williams
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 17 |

Selskabet

WILLIAMS + CREATIVE ApS
Klostermosevej 140
3000 Helsingør
Telefon: 49 22 37 00
Hjemsted: Helsingør
CVR-nr.: 14 12 71 86
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Finn Williams

Bestyrelse

Finn Williams
Anita Palm Laursen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Williams ApS, Helsingør

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22 for WILLIAMS + CREATIVE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 20. december 2022

Direktionen

Finn Williams

Bestyrelsen

Finn Williams

Anita Palm Laursen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i WILLIAMS + CREATIVE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WILLIAMS + CREATIVE ApS for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 20. december 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Skou

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne15007

Væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet er at udføre reklamevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.21 - 30.06.22 udviser et resultat på DKK -146.386 mod DKK 167.283 for tiden 01.07.20 - 30.06.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.323.353.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|---|-----------------|----------------|
| | 576.345 | 755.471 |
| 1 Personaleomkostninger | -642.455 | -684.890 |
| | -66.110 | 70.581 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -10.594 | -51.332 |
| Andre driftsomkostninger | -21.386 | 0 |
| | -98.090 | 19.249 |
| Finansielle indtægter | 0 | 131.592 |
| Finansielle omkostninger | -85.663 | 0 |
| | -183.753 | 150.841 |
| Skat af årets resultat | 37.367 | 16.442 |
| | -146.386 | 167.283 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -146.386 | 167.283 |
| I alt | -146.386 | 167.283 |

| AKTIVER | | 30.06.22 | 30.06.21 |
|----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 389.692 | 221.672 |
| 2 | Materielle anlægsaktiver i alt | 389.692 | 221.672 |
| 3 | Andre tilgodehavender | 178.200 | 178.200 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 178.200 | 178.200 |
| | Anlægsaktiver i alt | 567.892 | 399.872 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 126.741 | 169.696 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.346.008 | 1.298.732 |
| | Udskudt skatteaktiv | 72.140 | 34.773 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 1.780 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 3.520 | 15.754 |
| | Tilgodehavender i alt | 1.548.409 | 1.520.735 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 432.855 | 746.718 |
| | Værdipapirer og kapitalandele i alt | 432.855 | 746.718 |
| | Likvide beholdninger | 33.860 | 73.002 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 2.015.124 | 2.340.455 |
| | Aktiver i alt | 2.583.016 | 2.740.327 |

| PASSIVER | | 30.06.22 | 30.06.21 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | 1.823.353 | 1.969.739 |
| | Egenkapital i alt | 2.323.353 | 2.469.739 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 48.337 | 38.633 |
| | Anden gæld | 211.326 | 231.955 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 259.663 | 270.588 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 259.663 | 270.588 |
| | Passiver i alt | 2.583.016 | 2.740.327 |

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.07.21 - 30.06.22 | | | |
| Saldo pr. 01.07.21 | 500.000 | 1.969.739 | 2.469.739 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -146.386 | -146.386 |
| Saldo pr. 30.06.22 | 500.000 | 1.823.353 | 2.323.353 |

| | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 632.939 | 665.713 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.516 | 19.177 |
| I alt | 642.455 | 684.890 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 2 | 3 |

2. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Indretning af lejede lokaler | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---------------------------------|---|
| Kostpris pr. 01.07.21 | 392.663 | 1.152.104 |
| Tilgang i året | 0 | 380.000 |
| Afgang i året | 0 | -332.314 |
| Kostpris pr. 30.06.22 | 392.663 | 1.199.790 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.07.21 | -392.663 | -930.432 |
| Afskrivninger i året | 0 | -10.594 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 130.928 |
| Af- og nedskrivninger pr. 30.06.22 | -392.663 | -810.098 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.22 | 0 | 389.692 |

3. Finansielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre tilgodehavender |
|------------------------------------|-----------------------|
| Kostpris pr. 01.07.21 | 178.200 |
| Kostpris pr. 30.06.22 | 178.200 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.22 | 178.200 |

4. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele | I alt |
|---|--|---------|
| Dagsværdi pr. 30.06.22 | 432.855 | 432.855 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i egenkapitalen | 84.412 | 84.412 |

5. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt forselskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimativmodervirksomhed. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den op-gjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre ekstern omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v..

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning opgøres som værdien af medgåede materialer og direkte løn med fradrag af modtagne forudbetalinger på det enkelte igangværende arbejde. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.