



Wils CPH ApS

Østerbrogade 93, 2100 København Ø

CVR-nr. 29 24 41 70

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2019

Palle Thaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Wils CPH ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 16. maj 2019

Direktion

Bjarne Rishøj

Peter Rishøj

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Wils CPH ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Wils CPH ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 16. maj 2019

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor
mne9421

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wils CPH ApS
Østerbrogade 93
2100 København Ø

CVR-nr.: 29 24 41 70
Stiftet: 12. januar 2006
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bjarne Rishøj
Peter Rishøj

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.815.644	1.758
2 Personaleomkostninger	-1.578.679	-1.491
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-24.912	-24
Driftsresultat	212.053	243
Andre finansielle indtægter	83.167	103
3 Øvrige finansielle omkostninger	-103.006	-99
Resultat før skat	192.214	247
Skat af årets resultat	-43.415	-58
Årets resultat	148.799	189
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	148.799	189
Disponeret i alt	148.799	189

Balance 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	19.250	30
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>19.250</u>	<u>30</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.985	37
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>51.985</u>	<u>37</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50
7 Andre tilgodehavender	2.308.536	1.980
8 Deposita	129.053	128
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.487.589</u>	<u>2.158</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.558.824</u>	<u>2.225</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.119.247	1.008
Varebeholdninger i alt	<u>1.119.247</u>	<u>1.008</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	192.269	362
Tilgodehavender i alt	<u>192.269</u>	<u>362</u>
Likvide beholdninger	443.711	332
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.755.227</u>	<u>1.702</u>
Aktiver i alt	<u>4.314.051</u>	<u>3.927</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	145.000	145
10 Overført resultat	717.839	569
Egenkapital i alt	862.839	714
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.063	4
Hensatte forpligtelser i alt	3.063	4
Gældsforpligtelser		
11 Anden gæld	2.368.800	2.402
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.368.800	2.402
Leverandører af varer og tjenesteydelser	287.938	261
Selskabsskat	74.204	44
Anden gæld	717.207	502
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.079.349	807
Gældsforpligtelser i alt	3.448.149	3.209
Passiver i alt	4.314.051	3.927

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tøjforretning og dermed beslægtet virksomhed.

	2018 kr.	2017 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.476.124	1.414
Pensioner	25.110	24
Andre omkostninger til social sikring	21.184	6
Personaleomkostninger i øvrigt	56.261	47
	1.578.679	1.491
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	92.802	95
Andre finansielle omkostninger	10.204	4
	103.006	99
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	110.000	110
Kostpris 31. december 2018	110.000	110
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-79.750	-69
Årets af-/nedskrivninger	-11.000	-11
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-90.750	-80
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	19.250	30

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	157.186	120
Tilgang i årets løb	<u>28.125</u>	<u>37</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>185.311</u>	<u>157</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-119.414	-107
Årets af-/nedskrivninger	<u>-13.912</u>	<u>-13</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-133.326</u>	<u>-120</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>51.985</u>	<u>37</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2018	<u>50.000</u>	<u>50</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>50</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>50</u>
7. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2018	1.979.737	1.781
Tilgang i årets løb	<u>328.799</u>	<u>199</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>2.308.536</u>	<u>1.980</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>2.308.536</u>	<u>1.980</u>
8. Deposita		
Kostpris 1. januar 2018	127.292	127
Tilgang i årets løb	<u>1.761</u>	<u>1</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>129.053</u>	<u>128</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>129.053</u>	<u>128</u>

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	145.000	145
	145.000	145
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	569.040	380
Årets overførte overskud eller underskud	148.799	189
	717.839	569
11. Anden gæld		
Langfristet gæld PWR Holding ApS	1.154.098	1.230
Langfristet gæld BWR Holding ApS	1.214.702	1.172
	2.368.800	2.402
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for bankengagement er pantsat:		
Løsøre pantebrev nom. 500.000 kr. i andet løsøre, driftsinventar §47B, stk. 2.		
Virksomhedspant skadesløsbrev 1.000.000 kr., som omfatter simple fordringer.		
13. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:		
Der er stillet betalingsgaranti 200.000 kr. over for Dress Partner A.m.b.a.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wils CPH ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 eksklusiv 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 varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.