



## Vilhart-Design ApS

Svendsgade 1 5. tv  
1659 København V

CVR.nr.: 30 80 31 75

### ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
31. maj 2017

Helle Vilmann  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	11.
Balance pr. 31/12 2016	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Vilhart-Design ApS  
Svendsgade 1 5. tv  
1659 København V

CVR.nr.: 30 80 31 75

Hjemstedskommune: København

Telefon: 2173 4499  
E-mail: helle@vilhart-design.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 1/7 2007

### Direktion

Helle Vilmann

### Revisor

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Vilhart-Design ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 30. maj 2017

### Direktion

.....  
Helle Vilmann

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Vilhart-Design ApS

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Vilhart-Design ApS for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg , den 30. maj 2017

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab  
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive rådgivnings- og udviklingsvirksomhed og hermed ligestillet virksomhed.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

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

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle rettigheder i form af patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode.



## Anvendt regnskabspraksis

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede patenter mv.

5 år

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 8 år	0 %

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>903.198</b>	<b>798.491</b>
1 Personaleomkostninger	-781.758	-677.453
Af- og nedskrivninger	<u>-3.205</u>	<u>-2.900</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>118.235</b>	<b>118.138</b>
Andre finansielle indtægter	1.900	12
Finansielle omkostninger	<u>-6.978</u>	<u>-9.541</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>113.157</b>	<b>108.609</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-26.923</u>	<u>-30.147</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>86.234</u></b>	<b><u>78.462</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Ekstraordinært udbytte	0	99.800
Overført resultat	<u>86.234</u>	<u>-21.338</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>86.234</u></b>	<b><u>78.462</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Erhvervede patenter	91.160	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>91.160</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.350	7.250
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.350</b>	<b>7.250</b>
<b>3</b> Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	102.500	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>102.500</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>198.010</b>	<b>7.250</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	129.957	138.728
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	78.603	0
Andre tilgodehavender	15.518	15.518
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>224.078</b>	<b>154.246</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>43.675</b>	<b>78.045</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>267.753</b>	<b>232.291</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>465.763</b>	<b>239.541</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>-46.575</u>	<u>-132.809</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>78.425</u></b>	<b><u>-7.809</u></b>
<b>2</b> Udskudt skat	<u>1.694</u>	<u>1.595</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.694</u></b>	<b><u>1.595</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.780	24.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.680	2.598
Anden gæld	<u>330.184</u>	<u>219.157</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>385.644</u></b>	<b><u>245.755</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>385.644</u></b>	<b><u>245.755</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>465.763</u></b>	<b><u>239.541</u></b>
<b>5</b> Eventualforpligtelser		

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	727.195	635.000
Pensionsbidrag	51.428	20.997
Andre omkostninger til social sikring	3.135	3.613
Øvrige personalemkostninger	<u>0</u>	<u>17.843</u>
	<b><u>781.758</u></b>	<b><u>677.453</u></b>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>727.000</u>	<u>635.000</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	27.016	30.785
Regulering af skatter for tidligere år	-192	0
Regulering af udskudt skat	<u>99</u>	<u>-638</u>
	<b><u>26.923</u></b>	<b><u>30.147</u></b>
<b>Note 3 - Kapitalandele</b>		
<b><u>Dattervirksomheder</u></b>		
<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>	
HV-Design ApS, København	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	51,25%	102.500
Afgang i året	0,00%	<u>0</u>
Kostpris ultimo		<u>102.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>51,25%</u></b>	<b><u>102.500</u></b>
(Egenkapitalen i selskabet udgør 0 kr.)		
<b>Kapitalandele i dattervirksomheder i alt</b>		<b><u>102.500</u></b>
		<u>0</u>

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-132.809	-111.471
Årets resultat	86.234	78.462
Udloddet ekstraordinært udbytte i året	0	-99.800
	<u>-46.575</u>	<u>-132.809</u>

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

Der er huslejeforpligtelser for 3 måneder og de udgør kr. 15 t.kr.