



## Vilhart-Design ApS

Svendsgade 1 5. tv  
1659 København V

CVR.nr.: 30 80 31 75

### ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
13. juni 2019

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 2018 - 31/12 2018	12.
Balance pr. 31/12 2018	13.
Noter	15.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

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

CVR.nr.: 30 80 31 75

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

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 1/7 2007

### Direktion

Helle Vilmann

### Revisor

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab  
C. F. Richs Vej 99D st.  
2000 Frederiksberg

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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, den 13. juni 2019

**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 2018 - 31/12 2018, 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 13. juni 2019

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

Ken Woiremose  
Registreret revisor  
mne11637

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling 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 efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

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.

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 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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket 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, 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.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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 poster 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 nettorealisationseværdi 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.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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 under den skattemæssige grænse for småaktiver 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
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 nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### 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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssig 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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 nettorealisation sværdi.

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 %.

### **Sambeskatning**

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>833.275</b>	<b>657.282</b>
1	Personaleomkostninger	-667.915	-560.446
	Af- og nedskrivninger	<u>-5.109</u>	<u>-6.559</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>160.251</b>	<b>90.277</b>
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.600	3.100
	Andre finansielle indtægter	0	200
	Finansielle omkostninger	<u>-14.116</u>	<u>-10.700</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>152.735</b>	<b>82.877</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-37.658</u>	<u>-20.076</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>115.077</b></u>	<u><b>62.801</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	108.000	0
	Overført resultat	<u>7.077</u>	<u>62.801</u>
	<b>I ALT</b>	<u><b>115.077</b></u>	<u><b>62.801</b></u>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Erhvervede patenter	83.842	87.501
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>83.842</b>	<b>87.501</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.450
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.450</b>
<b>3</b> Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	102.500	102.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>102.500</b>	<b>102.500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>186.342</b>	<b>191.451</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	146.140	65.859
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	271.130	67.786
Andre tilgodehavender	27.518	21.518
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>444.788</b>	<b>155.163</b>
Likvide beholdninger	67.095	64.849
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>511.883</b>	<b>220.012</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>698.225</b>	<b>411.463</b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	23.302	16.225
	Forslag til udbytte	108.000	0
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>256.302</b>	<b>141.225</b>
2	Udskudt skat	737	1.056
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>737</b>	<b>1.056</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.568	25.750
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	25	733
	Anden gæld	278.593	242.699
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>441.186</b>	<b>269.182</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>441.186</b>	<b>269.182</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>698.225</b>	<b>411.463</b>
5	Eventualforpligtelser		

## NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Note 1 - Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1,0</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	641.644	534.569
Pensionsbidrag	21.685	21.535
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.586</u>	<u>4.342</u>
	<b><u>667.915</u></b>	<b><u>560.446</u></b>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	37.983	20.714
Regulering af skatter for tidligere år	-6	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-319</u>	<u>-638</u>
	<b><u>37.658</u></b>	<b><u>20.076</u></b>
<b>Note 3 - Kapitalandele</b>		
<b><u>Tilknyttede virksomheder</u></b>		
<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>	
HV-Design ApS, København	Pct.	
Kostpris primo	51,30%	102.500
Tilgang i året	0,00%	0
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo	<u>51,30%</u>	<u>102.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>51,30%</u></b>	<b><u>102.500</u></b>
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b><u>102.500</u></b>	<b><u>102.500</u></b>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	16.225	-46.576
Årets resultat	<u>115.077</u>	<u>62.801</u>
Til disposition i alt	131.302	16.225
Foreslået udbytte for året	<u>-108.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>23.302</u></b>	<b><u>16.225</u></b>

## NOTER

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

---

Selskabet har indgået leasingkontrakt, hvor restbeløbet pr. statusdag udgør 151 t.kr. Selskabets forpligtelse udløber 30/6 - 2021.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 3 mdr. Huslejeforpligtelsen udgør 15 t.kr. pr. statusdag.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet HV Design ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.