

Vilhart-Design ApS

Svendsgade 1 5. tv
1659 København V

CVR.nr.: 30 80 31 75

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
12. maj 2016

Helle Vilmann
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	12.
Balance pr. 31/12 2015	13.
Noter	15.

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 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 1/7 2007

Direktion

Helle Vilmann

Revisor

Wiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 16. marts 2016

Direktion

.....
Helle Vilmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vilhart-Design ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 for

Vilhart-Design ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres Ethiske regler for revisorer, 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 15. marts 2016

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 23,5 %.

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.

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.

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.

7 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 12.800 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år
--	------

Tilgodehavender

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

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 nettorealiseringsværdi.

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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	1.036.183	1.096.893
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-18.960	-116.287
Andre eksterne omkostninger	-218.728	-199.569
BRUTTOFORTJENESTE	798.495	781.037
1 Personaleomkostninger	-677.457	-655.600
2 Af- og nedskrivninger	-2.900	-10.030
DRIFTSRESULTAT	118.138	115.407
Andre finansielle indtægter	12	70
Finansielle omkostninger	-9.541	-4.956
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	108.609	110.521
3 Skat af årets resultat	-30.147	-27.927
ÅRETS RESULTAT	78.462	82.594
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte	99.800	60.000
Overført resultat	-21.338	22.594
I ALT	78.462	82.594

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Erhvervede patenter	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.250	10.150
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.250	10.150
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	7.250	10.150
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	138.728	89.781
	Andre tilgodehavender	15.518	74.811
3	Selskabsskat	0	6.513
	Tilgodehavender i alt	154.246	171.105
	Likvide beholdninger	78.045	33.620
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	232.291	204.725
	AKTIVER I ALT	239.541	214.875

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-132.809	-111.471
	Forslag til udbytte	0	60.000
	EGENKAPITAL I ALT	-7.809	73.529
3	Udskudt skat	1.595	2.233
	Hensatte forpligtelser i alt	1.595	2.233
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.000	26.561
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.598	3.870
3	Selskabsskat	23.797	0
	Anden gæld	195.360	108.682
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	245.755	139.113
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	245.755	139.113
	PASSIVER I ALT	239.541	214.875
6	Eventualforpligtelser		
7	Mistet kapital		
8	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	635.000	606.128
Pensionsbidrag	20.997	20.806
Andre omkostninger til social sikring	3.617	3.756
Øvrige personaleomkostninger	17.843	24.910
	<u>677.457</u>	<u>655.600</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Erhvervede patenter		
Anskaffelsessum primo	100.000	100.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	100.000	92.870
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	7.130
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Bogført værdi patenter mv. ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	47.263	47.263
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>47.263</u>	<u>47.263</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	37.113	34.213
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	2.900	2.900
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>40.013</u>	<u>37.113</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.250</u>	<u>10.150</u>
Afskrivninger:		
Erhvervede patenter	0	7.130
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.900	2.900
Afskrivninger i alt	<u>2.900</u>	<u>10.030</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	30.785	15.557
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-638	12.370
	<u>30.147</u>	<u>27.927</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	30.785	15.557
Betalt ordinær acontoskat	-4.000	-22.000
Betalt frivillig acontoskat	-4.000	0
Rentegodtgørelse frivillig acontoskat	-12	0
	<u>22.773</u>	<u>-6.443</u>
Restskat	22.773	-6.443
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	1.024	0
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat	0	-70
	<u>23.797</u>	<u>-6.513</u>
Skyldig skat for dette år i alt	23.797	-6.513
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år	0	6.513
Skyldig skat for dette år	-23.797	0
	<u>-23.797</u>	<u>6.513</u>
Skyldige / tilgodehavende selskabsskatter i alt	-23.797	6.513
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-111.471	-134.065
Årets resultat	78.462	82.594
Udloddet ekstraordinært udbytte i året	-99.800	-60.000
	<u>-132.809</u>	<u>-111.471</u>
Note 6 - Eventualforpligtelser		
Der er huslejeoplygninger for 3 måneder og de udgør 14.400 kr.		

NOTER

Note 7 - Mistet kapital

Selskabet har mistet sin kapital. Der er fremgang i virksomheden, så det forventes, at selskabskapitalen vil være retableret ved udgangen af næste regnskabsår.

Note 8 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Helle Vilmann

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Helle Vilmann, Svendsgade 1, 5. Tv., 1659 København V.