

Wiinberg ApS
Møllebovænget 14, 7000 Fredericia

CVR-nr. 33 78 18 22

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2019.

Anders Wiinberg Husballe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Wiinberg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 31. maj 2019

Direktion

Anders Wiinberg Husballe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Wiinberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wiinberg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 31. maj 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Fricke
statsautoriseret revisor
mne34262

Selskabsoplysninger

Selskabet	Wiinberg ApS Møllebovænget 14 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 33 78 18 22
	Hjemsted: Fredericia
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anders Wiinberg Husballe
Revisor	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ryes Plads Prinsessegade 60 7000 Fredericia

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i produktion og salg af møbler og interiør samt konsulentydelse.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets indtjening er forbedret i regnskabsåret 2018 ved tilføjelse af konsulentindtægter til driften. Dette forventes tillige i kommende regnskabsår at bidrage til den fortsatte positive udvikling.

Jeg arbejder fortsat med forøgelse af selskabets aktivitetsniveau gennem målrettet salgsarbejde på nye og eksisterende markeder. Selskabets aktiviteter er primært finansieret af kapitalejerne, og det forventes, at kommende års forventede overskud skal anvendes til styrkelse af selskabets kapitalberedskab og afdrag på gældsforpligtelserne. Jeg forventer et positivt resultat, og som følge heraf aflægges selskabet regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets egenkapital forventes reetableret med overskud af driften i kommende regnskabsår, der er i forbindelse hermed usikkerhed omkring udviklingen i indtjeningen, men det forventes indenfor en periode på 2-3 år.

Jeg gør opmærksom på, at der i sagens natur er usikkerhed forbundet med vurdering af udfaldet samt forventninger til den fremtidige drift af selskabet.

Der har herudover ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wiinberg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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 med fradrag af vareforbrug og andre 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, bildrift og administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	474.070	176.679
2 Personaleomkostninger	-11.669	-99.603
Resultat før finansielle poster	462.401	77.076
Finansielle indtægter	26.496	1.824
Finansielle omkostninger	-14.528	-22.725
Resultat før skat	474.369	56.175
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	474.369	56.175
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	474.369	56.175
Disponeret i alt	474.369	56.175

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	41.310	37.504
Varebeholdninger i alt	41.310	37.504
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.977	19.729
Andre tilgodehavender	223	798
Tilgodehavender i alt	52.200	20.527
Omsætningsaktiver i alt	93.510	58.031
Aktiver i alt	93.510	58.031

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	100.000	100.000
4	Overført resultat	-403.238	-877.607
	Egenkapital i alt	<u>-303.238</u>	<u>-777.607</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	154.776	120.470
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.151	120.755
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	173.709	568.610
	Anden gæld	2.112	25.803
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>396.748</u>	<u>835.638</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>396.748</u>	<u>835.638</u>
	Passiver i alt	<u>93.510</u>	<u>58.031</u>
1	Usikkerhed om going concern		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets indtjening er forbedret i regnskabsåret 2018 ved tilføjelse af konsulentindtægter til driften. Dette forventes tillige i kommende regnskabsår at bidrage til den fortsatte positive udvikling.

Jeg arbejder fortsat med forøgelse af selskabets aktivitetsniveau gennem målrettet salgssarbejde på nye og eksisterende markeder. Selskabets aktiviteter er primært finansieret af kapitalejerne, og det forventes, at kommende års forventede overskud skal anvendes til styrkelse af selskabets kapitalberedskab og afdrag på gældsforpligtelserne. Jeg forventer et positivt resultat, og som følge heraf aflægger selskabet regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets egenkapital forventes reetableret med overskud af driften i kommende regnskabsår, der er i forbindelse hermed usikkerhed omkring udviklingen i indtjeningen, men det forventes indenfor en periode på 2-3 år.

Jeg gør opmærksom på, at der i sagens natur er usikkerhed forbundet med vurdering af udfaldet samt forventninger til den fremtidige drift af selskabet.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.669	100.811
Pensioner	0	6.624
Andre omkostninger til social sikring	0	-7.832
	<u>11.669</u>	<u>99.603</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
 4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-877.607	-933.782
Årets overførte resultat	<u>474.369</u>	<u>56.175</u>
	<u>-403.238</u>	<u>-877.607</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 tkr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af driftsmateriel med en samlet forpligtelse på ca. 130 tkr.

Der fordeles således:

Regnskabsåret 2019, ca. 45 tkr.

Regnskabsåret 2020, ca. 45 tkr.

Regnskabsåret 2021, ca. 40 tkr.