


**WILMS APS  
Jernbanegade 1  
4700 Næstved**

**CVR NR. 35 67 80 34**

**Årsrapport for 2018**

**(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10/5 2019



Diana Wilms  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Wilms ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

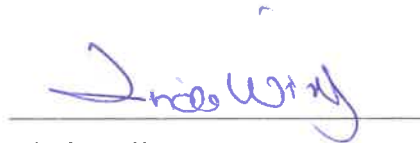
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 25. april 2019

**Direktionen:**



Diana Wilms



Linda Wilms

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Wilms ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wilms ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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 og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 25. april 2019

**Funder & Henriksen Revision**  
**Godkendt Revisionsanpartsselskab**  
CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne320

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Wilms ApS Jernbanegade 1 4700 Næstved
	Telefon: 28 14 20 07
	Hjemmeside: <a href="http://www.tapogvin.dk">www.tapogvin.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:diana@tapogvin.dk">diana@tapogvin.dk</a>
	CVR nr.: 35 67 80 34
	Stiftet: 2014
	Hjemsted: Næstved
	Regnskabsår: 1. januar – 31. december
<b>Direktion</b>	Diana Wilms Linda Wilms
<b>Revisor</b>	Funder & Henriksen Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
<b>Pengeinstitut</b>	Møns Bank

## LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er at drive cafe samt aktiviteter i tilknytning hertil.

**Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

**Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Wilms ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen ændring i regnskabspraksis i forhold til 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 oprindeligt 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste:**

Bruttofortjenesten omfatter følgende poster:

#### **Omsætning:**

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer:**

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

#### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

**Skat af årets resultat:**

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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

**Materielle anlægsaktiver:**

Andre anlæg driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler, 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 anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Andre værdipapirer:**

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancen dagen. Realiserede kursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen.

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, 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, efter en individuel vurdering.

**Skyldig skat og udskudt skat:**

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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%.

**Gældsforpligtelser:**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2018**

Note	2018 Kr.	2017 Kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>954.949</b>	<b>922.242</b>
1 Personaleomkostninger	882.924	818.576
Afskrivninger	<u>85.162</u>	<u>67.081</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-13.137</b>	<b>36.585</b>
Finansielle indtægter	106	1.350
Finansielle omkostninger	<u>24.448</u>	<u>24.666</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-37.479</b>	<b>13.269</b>
Skat af årets resultat	<u>+6.578</u>	<u>3.036</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-30.901</u></b>	<b><u>10.233</u></b>
 <b>RESULTATDISPONERING:</b>		
Overført til næste år	<u>-30.901</u>	<u>10.233</u>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b><u>-30.901</u></b>	<b><u>10.233</u></b>

# FUNDER & HENRIKSEN

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

### AKTIVER

Note	2018 Kr.	2017 Kr.
Goodwill	<u>29.583</u>	<u>39.583</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b><u>29.583</u></b>	<b><u>39.583</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>154.951</u>	<u>207.540</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>154.951</u></b>	<b><u>207.540</u></b>
Andre værdipapirer	<u>5.850</u>	<u>10.250</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>5.850</u></b>	<b><u>10.250</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>190.384</u></b>	<b><u>257.373</u></b>
Varebeholdninger	<u>138.144</u>	<u>135.275</u>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	3.496	0
Deposita	50.787	49.526
Andre tilgodehavender	32.129	27.907
Selskabsskat	4.022	6.022
Udskudte skatteaktiver	<u>27.148</u>	<u>20.570</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>117.582</u></b>	<b><u>104.025</u></b>
Likvide beholdninger	<u>83.995</u>	<u>82.377</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>339.721</u></b>	<b><u>321.677</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>530.105</u></b>	<b><u>579.050</u></b>

# FUNDER & HENRIKSEN

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018 PASSIVER

Note		2018 Kr.	2017 Kr.
2	Selskabskapital	50.000	50.000
2	Andre reserver	-12.293	18.608
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>37.707</b>	<b>68.608</b>
	Kreditinstitutter	153.264	199.491
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>153.264</b>	<b>199.491</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.213	77.126
	Anden gæld	248.921	233.825
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>339.134</b>	<b>310.951</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>492.398</b>	<b>510.442</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>530.105</b>	<b>579.050</b>
3	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		

NOTER

Note	2018 Kr.	2017 Kr.	
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>			
Gager og lønninger	860.763	807.078	
Andre omkostninger til social sikring	22.161	11.498	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u><u>882.924</u></u>	<u><u>818.576</u></u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>	
<b>2 EGENKAPITAL:</b>			
	Selskabs- <u>kapital</u>	Andre <u>reserver</u>	Egenkapital <u>i alt</u>
Saldo pr. 1. januar 2018	50.000	18.608	68.608
Årets resultat	0	-30.901	-30.901
<b>Saldo pr. 31. december 2018</b>	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-12.293</u></u>	<u><u>37.707</u></u>
<b>3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:</b>			
Til sikkerhed for bankgæld er virksomhedspant kr. 350.000 i Møns Bank.			
Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.			
<b>4 EVENTUALFORPLIGTELSER:</b>			
Der er ingen eventualforpligtelser.			