

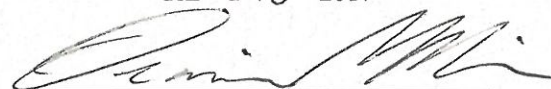
**WILMS APS  
Jernbanegade 1  
4700 Næstved**

**CVR NR. 35 67 80 34**

## **Årsrapport for 2016**

**(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8/6 2017



Diana Wilms  
dirigent

FUNDER & OSTENFELD  
INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016**

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

FUNDER & OSTENFELD  
**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

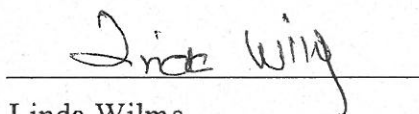
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 17. marts 2017

**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 2016 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 17. marts 2017

**Funder & Ostfeld Revision**  
**Godkendt Revisionsanpartsselskab**  
CVR 29628777

Søren Funder Andersen  
Registreret revisor

FUNDER & OSTENFELD  
**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

Wilms ApS  
Jernbanegade 1  
4700 Næstved

Telefon: 28 14 20 07  
Hjemmeside: [www.tapogvin.dk](http://www.tapogvin.dk)  
E-mail: [diana@tapogvin.dk](mailto:diana@tapogvin.dk)

CVR nr.: 35 67 80 34  
Stiftet: 2014  
Hjemsted: Næstved  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion**

Diana Wilms  
Linda Wilms

**Revisor**

Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

**Pengeinstitut**

Møns Bank

FUNDER & OSTENFELD

**LEDELSESBERETNING**

**Hovedaktiviteter:**

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.

# FUNDER & OSTENFELD

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Wilms ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

#### **Vareforbrug:**

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.



# FUNDER & OSTENFELD

## 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 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.

## **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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



# FUNDER & OSTENFELD

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

### **Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Værdipapirer:**

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2016**

Note		2016 Kr.	2015 Kr.
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-27.607</b>	<b>1.061.456</b>
1	Personaleomkostninger	56.535	588.924
	Andre driftsomkostninger	0	36.000
	Afskrivninger	16.750	10.318
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-100.892</b>	<b>426.214</b>
	Finansielle indtægter	603	141
	Finansielle omkostninger	33.602	14.558
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-133.891</b>	<b>411.797</b>
	Skat af årets resultat	+23.606	91.869
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-110.285</b>	<b>319.928</b>
	<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	-110.285	319.928
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-110.285</b>	<b>319.928</b>

FUNDER & OSTENFELD  
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
Goodwill	49.583	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>49.583</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	196.667	0
Indretning lejede lokaler	54.783	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>251.450</b>	<b>0</b>
Øvrige værdipapirer	9.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>9.000</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>310.033</b>	<b>0</b>
Varebeholdninger	151.425	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	23.507
Deposita	49.132	0
Andre tilgodehavender	38.199	4.814
Udskudte skatteaktiver	23.606	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>110.937</b>	<b>28.321</b>
Likvide beholdninger	14.790	407.885
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>277.152</b>	<b>436.206</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>587.185</b>	<b>436.206</b>

FUNDER & OSTENFELD  
**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**PASSIVER**

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
2 Selskabskapital	50.000	3.000
2 Andre reserver	8.375	165.661
2 Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>58.375</u></b>	<b><u>168.661</u></b>
 Kreditinstitutter	 291.746	 0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>291.746</u></b>	<b><u>0</u></b>
 Leverandører af varer og tjenesteydelser	 192.378	 12.750
Anden gæld	27.923	209.289
Selskabsskat	0	43.499
Gæld til selskabsdeltagere	16.763	2.007
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>237.064</u></b>	<b><u>267.545</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	 <b><u>528.810</u></b>	 <b><u>267.545</u></b>
 <b>PASSIVER</b>	 <b><u>587.185</u></b>	 <b><u>436.206</u></b>
 3 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
4 <b>Eventualforpligtelser</b>		



FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note		2016 Kr.	2015 Kr.
<b>1</b>	<b>PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
	Gager og lønninger	48.668	562.571
	Pension	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	7.867	26.353
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>56.535</u></b>	<b><u>588.924</u></b>
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>1</u>	 <u>3</u>

**2 EGENKAPITAL:**

	Selskabs- <u>kapital</u>	Andre <u>reserver</u>	Forslag <u>udbytte</u>	Egenkapital <u>i alt</u>
Saldo pr. 1. januar 2016	3.000	165.660	0	168.660
Forhøjelse kapital	47.000	-47.000	0	0
Årets resultat	0	-110.285	0	-110.285
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Saldo pr. 31. december 2016</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>8.375</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>58.375</u></b>

**3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Til sikkerhed for bankgæld er virksomhedspant kr. 350.000 i Møns Bank.  
Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**4 EVENTUALFORPLIGTELSER:**

Der er ingen eventualforpligtelser.