

Welling/Ludvik ApS

Birkedommervej 33, 3
2400 København NV

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/03/2018

Jørgen Hee Welling
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Welling/Ludvik ApS
 Birkedommervej 33, 3
 2400 København NV

 CVR-nr: 37320153
 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Jyske Bank

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

På selskabets ordinære generalforsamling vil der blive taget stilling til inddækning af den negative egenkapital, som er opstået i selskabets første 2 regnskabsår.

København, den 05/03/2018

Direktion

Jørgen Hee Welling

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt for det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling og varetagelse af design m.v. og dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen af design forløber positivt og forventes at give et positivt resultat i de kommende regnskabsår.

.....

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabets afslutning og til tidspunktet for regnskabets underskrift, der væsentligt påvirker selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter periodens fakturerede royalties.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion af modeller, markedsføring og administration m.v.

Personaleomkostninger

Lønninger og pensioner samt personaleudgifter mv.

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.

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.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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 og restværdier:

EDB	3 år
Inventar.....	5 år

Småaktiver u/kr.12.900 udgiftsføres fuldt ud 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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, som omfatter gæld til leverandører, pengeinstitutter og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		107.100	-9.670
Personaleomkostninger	1	-469.518	-52.618
Resultat af ordinær primær drift		-362.418	-62.288
Andre finansielle indtægter		70	0
Øvrige finansielle omkostninger		-83.603	-100
Ordinært resultat før skat		-445.951	-62.388
Skat af årets resultat	2	77.099	12.478
Årets resultat		-368.852	-49.910
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-368.852	-49.910
I alt		-368.852	-49.910

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		89.647	12.478
Tilgodehavender i alt		89.647	12.478
Likvide beholdninger		197.919	536.245
Omsætningsaktiver i alt		287.566	548.723
Aktiver i alt		287.566	548.723

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-418.762	-49.910
Egenkapital i alt		-368.762	90
Gæld til tilknyttede virksomheder		578.544	500.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		578.544	500.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		77.784	48.633
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		77.784	48.633
Gældsforpligtelser i alt		656.328	548.633
Passiver i alt		287.566	548.723

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-49.910	90
Årets resultat		-368.852	-368.852
Egenkapital, ultimo	50.000	-418.762	-368.762

Noter

1. Personalemkostninger

	2017 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	455.109	50.516
Pensionsbidrag	4.671	884
Personaleudgifter og lønomkostninger	6.188	0
Andre omkostninger til social sikring	3.550	1.218
	<u>469.518</u>	<u>52.618</u>

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	77.099	12.478
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>77.099</u>	<u>12.478</u>

3. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Hee Holding ApS, Birkedommervej 33,3 sal 2400 København NV cvr.nr. 37822647
Studio Gudmundur Ludvik IVS, cvr.nr. 38205307

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft med nærtstående parter:

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for:
Hee Holding ApS, cvr.nr. 37822647