

# Welling/Ludvik ApS

Birkedommervej 33, 3  
2400 København NV

Årsrapport  
18. december 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

27/03/2017

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:      18/12/2015 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**      Jyske Bank

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016.

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.

Bagsværd, den 27/03/2017

## Direktion

Jørgen Hee Welling

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Fravalg af revision 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 resultat i det 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 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**, som omfatter gæld til leverandører, pengeinstitutter og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 18. dec 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-9.670</b>
Personaleomkostninger .....	1	-52.618
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-62.288</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-100
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-62.388</b>
Skat af årets resultat .....	2	12.478
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-49.910</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-49.910
<b>I alt .....</b>		<b>-49.910</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		12.478
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>12.478</b>
Likvide beholdninger .....		536.245
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>548.723</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>548.723</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

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

# Egenkapitalopgørelse 18. dec 2015 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000		50.000
Årets resultat .....		-49.910	-49.910
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-49.910	90

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	50.516
Pensionsbidrag	884
Andre omkostninger til social sikring	1.218
	<u>52.618</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-12.478
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<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 Københvn NV cvr.nr. 37822647  
Studio Gudmundur Ludvik IVS, cvr.nr. 38205307

### Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:  
modtaget lån kr. 500.000.

### Koncernforhold

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