

Welling/Ludvik ApS

Birkedommervej 33, 3.
2400 København NV
CVR-nr. 37 32 01 53

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
29. maj 2020

Jørgen Hee Welling
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Welling/Ludvik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. maj 2020

Direktion

Jørgen Hee Welling

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Welling/Ludvik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Welling/Ludvik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Værløse, den 29. maj 2020

Revision Nord
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 16 14 50 84

Jimmy Bergøe
Registreret revisor
MNE-nr. mne12472

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 37 32 01 53

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 18. december 2015

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Jørgen Hee Welling

Revisor

Revision Nord
Registreret revisionsfirma
Bymidten 80
3500 Værløse

Pengeinstitut

Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udvikling og varetagelse af design mv. og dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Welling/Ludvik ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende royalty ved salg af design mv, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder til designs mv.

Rettigheder til designs mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder til designs mv. afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Rettigheder til designs mv. afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		230.787	245.326
Personaleomkostninger	1	-170.374	-456.560
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		60.413	-211.234
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-90.000	-90.000
Resultat før finansielle poster		-29.587	-301.234
Finansielle indtægter	2	13.083	6.636
Finansielle omkostninger	3	-167.161	-261.099
Resultat før skat		-183.665	-555.697
Skat af årets resultat		40.405	121.802
Årets resultat		-143.260	-433.895
Overført resultat		-143.260	-433.895
		-143.260	-433.895

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede rettigheder til designs mv.		1.440.000	1.530.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>1.440.000</u>	<u>1.530.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.440.000</u>	<u>1.530.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.640	32.267
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		442.287	94.129
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		77.178	335.075
Tilgodehavender		<u>567.105</u>	<u>461.471</u>
Likvide beholdninger		<u>359.233</u>	<u>330.536</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>926.338</u>	<u>792.007</u>
Aktiver i alt		<u>2.366.338</u>	<u>2.322.007</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-1.360.959</u>	<u>-1.217.698</u>
Egenkapital	5	<u>-1.310.959</u>	<u>-1.167.698</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>147.086</u>	<u>110.313</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>147.086</u>	<u>110.313</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>3.200.000</u>	<u>3.200.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>3.200.000</u>	<u>3.200.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	775
Gæld til tilknyttede virksomheder		275.136	109.654
Anden gæld		<u>55.075</u>	<u>68.963</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>330.211</u>	<u>179.392</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.530.211</u>	<u>3.379.392</u>
Passiver i alt		<u>2.366.338</u>	<u>2.322.007</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualforpligtelser	9		

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	165.000	445.349
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.374</u>	<u>11.211</u>
	<u>170.374</u>	<u>456.560</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>13.083</u>	<u>6.636</u>
	<u>13.083</u>	<u>6.636</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	165.482	259.803
Andre finansielle omkostninger	<u>1.679</u>	<u>1.296</u>
	<u>167.161</u>	<u>261.099</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder til designs mv.
Kostpris 1. januar 2019	<u>1.800.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>1.800.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	270.000
Årets afskrivninger	<u>90.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>360.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>1.440.000</u></u>

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-1.217.699	-1.167.699
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-143.260</u>	<u>-143.260</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-1.360.959</u></u>	<u><u>-1.310.959</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>3.200.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.200.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet oplever på nuværende tidspunkt en svagt stigende efterspørgelse og forventer derfor en forbedret indtjening i de kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt hele den indskudte kapital, og selskabets egenkapital er negativ. Ledelsen forventer, at selskabet vil opnå positiv indtjening i de kommende år, som kan reetablere selskabets egenkapital.

Selskabets ledelse og ejer Hee Holding ApS vil i det kommende år 2020 understøtte driften af selskabet, såvel finansielt som likviditetsmæssigt. Skulle det blive nødvendigt vil undertegnede tilføre selskabet de nødvendige midler med henblik på at gennemføre og sikre næste års drift til og med 31. december 2020.

8 Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af selskabets unikke designs som Welling/Ludvik produkterne udgør, er det fortsat ledelsens overbevisning, at den med 1.440 t.kr. i balancen indregnede rettigheder til designs mv. er forsvarligt værdiansat.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hee Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 48. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jørgen Hee Welling

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-686035740696
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2020 kl.: 16:51:04
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jørgen Hee Welling

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-686035740696
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2020 kl.: 16:51:04
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jimmy Bergøe

Som Revisor
RID: 1075813311623
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2020 kl.: 16:59:52
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 7b0cea15PHK217408033

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.