

Welling/Ludvik ApS

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

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den 2.
juni 2021

Jørgen Hee Welling
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter til årsrapporten	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. juni 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 Ethiske 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 2. juni 2021

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 2020

Stiftet: 18. december 2015

Regnskabsår: 5. 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		279.641	230.787
Personaleomkostninger	2	-621	-170.374
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		279.020	60.413
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-90.000	-90.000
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		189.020	-29.587
Resultat før finansielle poster		189.020	-29.587
Finansielle indtægter	3	4.487	13.083
Finansielle omkostninger	4	-33.007	-167.161
Resultat før skat		160.500	-183.665
Skat af årets resultat		-35.310	40.405
Årets resultat		125.190	-143.260
Overført resultat		125.190	-143.260
		125.190	-143.260

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede rettigheder til designs mv.		1.350.000	1.440.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.350.000</u>	<u>1.440.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.350.000</u>	<u>1.440.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.750	47.640
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	442.287
Selskabsskat		1.461	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	77.178
Tilgodehavender		<u>83.211</u>	<u>567.105</u>
Likvide beholdninger		<u>56.083</u>	<u>359.233</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>139.294</u>	<u>926.338</u>
Aktiver i alt		<u>1.489.294</u>	<u>2.366.338</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-1.235.769</u>	<u>-1.360.959</u>
Egenkapital		<u>-1.185.769</u>	<u>-1.310.959</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>183.857</u>	<u>147.086</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>183.857</u>	<u>147.086</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>2.432.706</u>	<u>3.200.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.432.706</u>	<u>3.200.000</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	275.136
Anden gæld		<u>58.500</u>	<u>55.075</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>58.500</u>	<u>330.211</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.491.206</u>	<u>3.530.211</u>
Passiver i alt		<u>1.489.294</u>	<u>2.366.338</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-1.360.959	-1.310.959
Årets resultat	0	125.190	125.190
Egenkapital 31. december 2020	50.000	-1.235.769	-1.185.769

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Welling/Ludvik ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

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 mv. 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 finansielle aktiver og forpligtelser 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

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

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

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 nettoprovenuet 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 nominal værdi.

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 valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	165.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>621</u>	<u>5.374</u>
	<u>621</u>	<u>170.374</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>4.487</u>	<u>13.083</u>
	<u>4.487</u>	<u>13.083</u>

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	31.522	165.482
Andre finansielle omkostninger	<u>1.485</u>	<u>1.679</u>
	<u>33.007</u>	<u>167.161</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder til designs mv.
Kostpris 1. januar 2020	<u>1.800.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>1.800.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	360.000
Årets afskrivninger	<u>90.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>450.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>1.350.000</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2020	31. december 2020	næste år	efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>3.200.000</u>	<u>2.432.706</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>3.200.000</u></u>	<u><u>2.432.706</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

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 2021 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 2021.

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 1.350 t.kr. i balancen indregnede rettigheder til designs mv. er forsvarligt værdiansat.

Noter

9 Eventualforpligtelser

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

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

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: 03-06-2021 kl.: 15:38:47
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jørgen Hee Welling

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-686035740696
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2021 kl.: 15:38:47
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jimmy Bergøe

Som Revisor
RID: 1075813311623
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2021 kl.: 15:40:48
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 35d28ef6XMP242433923

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.