

# ÅRSRAPPORT 2016/17

## **WeLoveVideo ApS**

Algade 15 N  
4000 Roskilde

CVR nr. 37348716

### **Indsender:**

Eye-revision  
Taastrup Hovedgade 89, 1. tv.  
2630 Taastrup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 9. oktober 2017

### **Dirigent**

Rune Michelsen

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for WeLoveVideo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Selskabets årsrapport for 2016/17 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2017/18 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 6. oktober 2017

### **Direktion**

Rune Gottlieb Michelsen

Maria Louise Gottlieb Michelsen

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WeLoveVideo ApS 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

### 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### 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 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	<b>Brugstid</b>
Patenter og rettigheder	10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

Note	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab	2.341.722
Personaleomkostninger	-1.628.770
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-16.347
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>696.605</u></b>
Andre finansielle omkostninger	-106
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>696.499</u></b>
Skat af årets resultat	-155.271
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>541.228</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000
Overført resultat	241.228
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>541.228</u></b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2017
<b>AKTIVER</b>	
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	
1. <b>Materielle anlægsaktiver</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.349
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>41.349</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
Andre tilgodehavender	42.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>42.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>83.349</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	
<b>Tilgodehavender</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	105.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	48.064
Skatteaktiv	423
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>153.487</b>
Likvide beholdninger	633.378
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>633.378</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>786.865</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>870.214</b>



## Balance pr. 30. juni

Note	2017
<b>PASSIVER</b>	
2. <b>EGENKAPITAL</b>	
Virksomhedskapital	50.000
Overført overskud eller underskud	241.228
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>591.228</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.110
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	228.876
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>278.986</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>278.986</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>870.214</u></b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>	
<b>Anskaffelsessum:</b>	
Tilgang	<u>57.696</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<u><b>57.696</b></u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>	
Årets af- og nedskrivninger	<u>-16.347</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u><b>-16.347</b></u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u><u><b>41.349</b></u></u>
<b>2. EGENKAPITAL</b>	
Selskabskapitalen består af 50.000 kapitalandele á kr. 1. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.	