

# Hee Welling Studio ApS

Birkedommervej 33, 3 sal  
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** Hee Welling Studio ApS  
Birkedommervej 33, 3 sal  
2400 København NV

CVR-nr: 37822418  
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 resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

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 af design og varetagelse af designrettigheder m.v. og dermed beslægtet virksomhed samt anden virksomhed efter direktionens skøn.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen af design og design rettigheder forløber positivt og som forventet.

.....

## 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.

#### Afskrivninger

Årets lineære afskrivninger på driftsmidler i henhold til anvendte levetider og for goodwill med fradrag af reduktion i afsat udskudt skat.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og ureali-serede 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
Goodwill .....	10 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 salgskostninger 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 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 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 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>7.890.744</b>	<b>7.226.800</b>
Personaleomkostninger .....	1	-5.378.749	-3.942.319
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-757.944	-739.367
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.754.051</b>	<b>2.545.114</b>
Andre finansielle indtægter .....		93.681	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-105.323	-19.523
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.742.409</b>	<b>2.525.591</b>
Skat af årets resultat .....	2	-583.803	-719.422
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.158.606</b>	<b>1.806.169</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		1.158.606	1.806.169
<b>I alt .....</b>		<b>1.158.606</b>	<b>1.806.169</b>



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill .....		5.599.776	6.299.748
<b>Immaterielle aktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>5.599.776</b>	<b>6.299.748</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		181.739	178.633
<b>Materielle aktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>181.739</b>	<b>178.633</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		578.544	500.000
Andre tilgodehavender .....		1.863.792	900.000
<b>Finansielle aktiver i alt .....</b>		<b>2.442.336</b>	<b>1.400.000</b>
<b>Langfristede aktiver i alt .....</b>		<b>8.223.851</b>	<b>7.878.381</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.018.463	2.364.407
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		28.242	26.897
Andre tilgodehavender .....		3.750	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.050.455</b>	<b>2.391.304</b>
Likvide beholdninger .....		1.025.361	633.176
<b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>		<b>4.075.816</b>	<b>3.024.480</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>12.299.667</b>	<b>10.902.861</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overkurs ved emission .....		7.163.532	7.163.532
Overført resultat .....		2.964.776	1.806.169
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>10.178.308</b>	<b>9.019.701</b>
Udskudt skat .....		2.924	3.325
<b>Langfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>2.924</b>	<b>3.325</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		9.809	8.288
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		610.576	341.994
Skyldig selskabsskat .....		1.993	332.266
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.368.485	1.197.287
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		127.572	
<b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>2.118.435</b>	<b>1.879.835</b>
<b>Forpligtelser i alt .....</b>		<b>2.121.359</b>	<b>1.883.160</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>12.299.667</b>	<b>10.902.861</b>

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

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overkurs ved emission</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	7.163.532	1.806.170	0	9.019.702
Årets resultat .....			1.158.606	0	1.158.606
Egenkapital, ultimo .....	50.000	7.163.532	2.964.776	0	10.178.308

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	4739600	3729544
Pensionsbidrag	620000	203345
Andre omkostninger til social sikring	19149	9430
	<u>5378749</u>	<u>3942319</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	580992	716097
Ændring af udskudt skat	-401	3325
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>580591</u>	<u>719422</u>

## 3. Immaterielle aktiver i alt

	Erhvervede goodwill. kr.
Kostpris primo	6999720
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>6999720</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-699972
Årets afskrivning	-699972
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-1399944</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>5599776</b></u>

#### 4. Materielle aktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	218028
Tilgang	61078
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>279106</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-39395
Årets afskrivning	-57972
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-97367</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>181739</b>

#### 5. 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

##### Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Overførsler vedr. sambeskatning med Hee Holding ApS og udlån og forretning til Welling/Ludvik ApS.

##### Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Hee Holding ApS, Birkedommervej 33, 3 sla, København NV.cvr.nr. 37822647