

Hee Welling Studio ApS

Birkedommervej 33, 3.
2400 København NV
CVR-nr. 37 82 24 18

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
25. juni 2023

Jørgen Hee Welling
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022 | 6 |
| Balance pr. 31. december 2022 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hee Welling Studio 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. juni 2023

Direktion

Jørgen Hee Welling

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Hee Welling Studio ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hee Welling Studio ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 25. juni 2023

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

Jimmy Bergøe
Registreret Revisor
MNE-nr. mne12472

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hee Welling Studio ApS
Birkedommervej 33, 3.
2400 København NV

CVR-nr.: 37 82 24 18

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | 3 | 10.831.011 | 8.106.170 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-3.305.656</u> | <u>-3.900.547</u> |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-579.871</u> | <u>-584.368</u> |
| Finansielle indtægter | 4 | 178.449 | 136.269 |
| Finansielle omkostninger | 5 | <u>-44.937</u> | <u>-29.959</u> |
| Resultat før skat | | 7.078.996 | 3.727.565 |
| Skat af årets resultat | | <u>-820.760</u> | <u>-820.760</u> |
| Årets resultat | | <u>6.258.236</u> | <u>2.906.805</u> |
| Overført resultat | | <u>6.258.236</u> | <u>2.906.805</u> |
| | | <u>6.258.236</u> | <u>2.906.805</u> |

Balance pr. 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Erhvervede rettigheder til designs mv. | | 4.655.556 | 5.059.256 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | <u>4.655.556</u> | <u>5.059.256</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 400.816 | 576.987 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | <u>400.816</u> | <u>576.987</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>5.056.372</u> | <u>5.636.243</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 4.771.670 | 2.929.224 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.705.114 | 2.859.526 |
| Andre tilgodehavender | | 8.107.366 | 6.850.783 |
| Tilgodehavender | | <u>16.584.150</u> | <u>12.639.533</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>5.635.152</u> | <u>2.510.741</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>22.219.302</u> | <u>15.150.274</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>27.275.674</u></u> | <u><u>20.786.517</u></u> |

Balance pr. 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>24.170.759</u> | <u>17.912.524</u> |
| Egenkapital | | <u>24.220.759</u> | <u>17.962.524</u> |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>1.031.554</u> | <u>1.120.186</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>1.031.554</u> | <u>1.120.186</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 32.356 | 591 |
| Selskabsskat | | 893.393 | 898.798 |
| Anden gæld | | <u>1.097.612</u> | <u>804.418</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.023.361</u> | <u>1.703.807</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.023.361</u> | <u>1.703.807</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u><u>27.275.674</u></u> | <u><u>20.786.517</u></u> |

Egenkapitaloppørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 17.912.523 | 17.962.523 |
| Årets resultat | 0 | 6.258.236 | 6.258.236 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 50.000 | 24.170.759 | 24.220.759 |

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hee Welling Studio ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter vedrører 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.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Nedskrivning af omsætningsaktiver som overstiger normale nedskrivninger

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger, omfatter andre tilgodehavender, som på grund af deres art eller størrelse eller efter virksomhedens forhold iøvrigt anses at overstige normale nedskrivninger.

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 finansiell 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år 0

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 dagsværdireerven.

| | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.176.260 | 3.228.000 |
| Pensioner | 117.000 | 660.586 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>12.396</u> | <u>11.961</u> |
| | <u>3.305.656</u> | <u>3.900.547</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 3 Særlige poster | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | kr. | kr. |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 73.628 | 45.629 |
| Andre finansielle indtægter | <u>104.821</u> | <u>90.640</u> |
| | <u>178.449</u> | <u>136.269</u> |
| | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | kr. | kr. |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>44.937</u> | <u>29.959</u> |
| | <u>44.937</u> | <u>29.959</u> |

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

| | Erhvervede rettigheder til designs mv. |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2022 | <u>8.074.000</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>8.074.000</u> |
| Opskrivninger 31. december 2022 | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 3.014.744 |
| Årets afskrivninger | <u>403.700</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>3.418.444</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u><u>4.655.556</u></u> |

7 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2022 | <u>1.152.335</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>1.152.335</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2022 | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december 2022 | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 575.348 |
| Årets afskrivninger | <u>176.171</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>751.519</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u><u>400.816</u></u> |

Noter

8 Eventualforpligtelser

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

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 34. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring i forhold til søsterselskabet Welling/Ludvik ApS, og vil dermed træde tilbage for almindelige kreditorer for tilgodehavender i Welling/Ludvik ApS frem til 31. december 2023.

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jørgen Hee Welling

Direktør

ID: fdd17fd7-784d-468e-af0f-a28f04441652

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2023 kl.: 10:44:29

Underskrevet med MitID



Jørgen Hee Welling

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jørgen Hee Welling

Dirigent

ID: fdd17fd7-784d-468e-af0f-a28f04441652

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2023 kl.: 10:44:29

Underskrevet med MitID



Jimmy Bergøe

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jimmy Bergøe

Revisor

ID: 1075813311623

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2023 kl.: 10:45:49

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: da9190jnzxM250301131

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.