



**Wille Jewellery ApS
Kirkebakken 5D, 1 th
8330 Beder**

CVR-nummer: 37 91 80 75

**ÅRSRAPPORT
2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den / 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Wille Jewellery ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beder, den 24. maj 2019

Direktion

Thomas Kanstrup Christensen

Bestyrelse

Claus Sønniksen

Frans Barkler

Thomas Kanstrup
Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Wille Jewellery ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Wille Jewellery ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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

Åbyhøj, den 24. maj 2019

ECO Revision ApS
CVR-nr.: 35891986

Kurt Hundebøll
Registreret revisor
mne418

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------------------|--|
| Selskabet | Wille Jewellery ApS Kirkebakken 5D, 1 th 8330 Beder |
| | CVR-nr.: 37 91 80 75 Stiftet: 8. august 2016 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Claus Sønniksen Frans Barkler Thomas Kanstrup Christensen |
| Direktion | Thomas Kanstrup Christensen |
| Revisor | ECO Revision ApS Søren Frichs Vej 38K 8230 Åbyhøj |
| Væsentligste aktivitet | Selskabets formål er design, produktion og salg af smykker samt direkte eller indirekte at drive anden virksomhed, der efter ledelsens skøn er forbundet dermed. |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Wille Jewellery ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, herunder feriepenge, pensioner samt andre omkostninger til sociale sikring mv. I personaleomkostning er der fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 i fremmed valuta.

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.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

| | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | -237.409 | -208.961 |
| 2 Personaleomkostninger..... | -1.296.643 | -1.015.258 |
| DRIFTSRESULTAT | -1.534.052 | -1.224.219 |
| Andre finansielle indtægter | 128.391 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -140.220 | -102.661 |
| RESULTAT FØR SKAT | -1.545.881 | -1.326.880 |
| 3 Skat af årets resultat..... | 339.838 | 291.625 |
| ÅRETS RESULTAT | -1.206.043 | -1.035.255 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | -1.206.043 | -1.035.255 |
| DISPONERET I ALT | -1.206.043 | -1.035.255 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Goodwill | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Deposita | 152.156 | 152.156 |
| Finansielle anlægsaktiver | 152.156 | 152.156 |
| ANLÆGSAKTIVER | 152.156 | 152.156 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 2.032.639 | 1.797.329 |
| Varebeholdninger | 2.032.639 | 1.797.329 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 275.848 | 343.718 |
| Andre tilgodehavender | 40.000 | 10.036 |
| Udskudt skatteaktiv | 650.286 | 310.448 |
| Tilgodehavender | 966.134 | 664.202 |
| Likvide beholdninger | 116.752 | 1.708.849 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 3.115.525 | 4.170.380 |
| AKTIVER | 3.267.681 | 4.322.536 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 321.400 | 321.400 |
| Overkurs ved emission | 0 | 1.103.600 |
| Overført resultat..... | -1.208.981 | -1.106.538 |
| 4 EGENKAPITAL..... | -887.581 | 318.462 |
| | | |
| Kreditinstitutter..... | 668.776 | 835.000 |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | 668.776 | 835.000 |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 165.000 | 165.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 298.438 | 568.746 |
| Gæld til associerede virksomheder..... | 2.791.882 | 2.173.600 |
| Anden gæld..... | 231.166 | 261.728 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 3.486.486 | 3.169.074 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 4.155.262 | 4.004.074 |
| | | |
| PASSIVER | 3.267.681 | 4.322.536 |

NOTER

| | 2018 | 2017 | |
|---|------------------|--|-----------------|
| 1 Usikkerhed om fortsat drift | | | |
| Selskabets kapital er tabt. Selskabets ledelse forventer kapitalen reableret ved egen indtjening de kommende regnskabsår. Selskabets anpartshavere har bekræftet at de er indstillet på at støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt. På grundlag heraf har ledelsen aflagt regnskab med fortsat drift for øje. | | | |
| 2 Personaleomkostninger | | | |
| Antal personer beskæftiget | 7 | 7 | |
| Lønninger..... | 1.249.163 | 1.010.474 | |
| Pensioner | 27.000 | 0 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 20.480 | 4.784 | |
| | 1.296.643 | 1.015.258 | |
| | 1.296.643 | 1.015.258 | |
| 3 Skat af årets resultat | | | |
| Årets ændring udskudt skat | -339.838 | -291.625 | |
| | -339.838 | -291.625 | |
| | -339.838 | -291.625 | |
| 4 Egenkapital | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
| Virksomhedskapital | 321.400 | 0 | 321.400 |
| Overført resultat..... | -2.938 | -1.206.043 | -1.208.981 |
| | 318.462 | -1.206.043 | -887.581 |
| | 318.462 | -1.206.043 | -887.581 |

NOTER

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Kreditinstitutter | 1.000.000 | 833.776 | 165.000 | 0 |
| | <u>1.000.000</u> | <u>833.776</u> | <u>165.000</u> | <u>0</u> |