

# Warming Agency ApS

Følfodvænget 2  
4800 Nykøbing F

Årsrapport  
2. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**15/08/2018**

---

**Brian Warming**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

Warming Agency ApS

Følfodvænget 2

4800 Nykøbing F

e-mailadresse: info@warming.agency

CVR-nr: 38765280

Regnskabsår: 02/07/2017 - 30/06/2018

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. juli 2017 til 30. juni 2018 for Warming Agency ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten for retvisende.

Årsrapporten giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2. juli 2017 til 30. juni 2018 i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordbyen, den 14/08/2018

## Direktion

Brian Warming  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ejeren af Warming Agency ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Warming Agency ApS for regnskabsåret 2. juli 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Øster Kippinge, 14/08/2018

Torben Johansen  
revisor  
Revisionsfirmaet Torben Johansen  
CVR: 35951555

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Warming Agency ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for mindre virksomheder i klasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme principper som sidste år.

## Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor konsulent-/ agentvirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et resultat på kr. -53.627 , og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. -3.627.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling af årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer at resultatet for regnskabsåret 2018/19 vil udvise et overskud og at egenkapital kan reetableres indenfor en årrække.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Warming Agency ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Regnskabet er aflagt til forventede rettorealiseringsværdier.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når

- \* levering har fundet sted inden regnskabsåret udløb
- \* der foreligger en forpligtende salgsaftale
- \* salgsprisen er fastlagt, og
- \* indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Af- og nedskrivninger**

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

**Finansielle poster i øvrigt**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning lejede lokaler afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af direkte omkostninger.

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

Driftsmidler og inventar      3 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som afskrivning.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger**



Omfatter likvide beholdninger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtigelser 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 indregnes med forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi af aktiver og forpligtigelser.

Eventuelle udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver indregnes til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat indregnes 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.

### **Gældsforpligtigelser**

Gæld i øvrigt er indregnet til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 2. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>229.371</b>
Personaleomkostninger .....		-297.886
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-68.515</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-238
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-68.753</b>
Skat af årets resultat .....		15.126
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-53.627</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-53.627
<b>I alt</b> .....		<b>-53.627</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Tilgodehavende skat .....		15.126
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>15.126</b>
Likvide beholdninger .....		8.219
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>23.345</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>23.345</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-53.627
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-3.627</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		3.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		23.914
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		58
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>26.972</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>26.972</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>23.345</b>