



REGNSKABSSERVICE

With Workwear IVS

CVR-nr.: 38 94 38 55

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31 . maj 2019

Kasper Bekhorst With
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	With Workwear IVS Kongevejen 58 A 3480 Fredensborg CVR-nr.: 38 94 38 55 Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Kasper Bekhorst With
Bank	Arbejdernes Landsbank
Stiftelsesdato	18. september 2017
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2018
Første regnskabsår	18. september 2017 – 31. december 2017

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære formål er at udøve virksomhed med salg af beklædningsdele, og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som værende tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabet kapital er fortsat tab. Alligevel aflægges årsrapporten med drift for øje, da ledelsen opretholder kreditten til selskabet og i øvrigt har taget beslutning om at konvertere gælden til indskud for at kunne omregistrere fra IVS til ApS.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ved generalforsamlingen d. 31. maj 2019 taget beslutning om at omregistrere selskabet fra IVS til ApS. Der laves en kapitalforhøjelse med ledelsen tilgodehavende således, at egenkapitalen rammer de kr. 40.000. Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for With Workwear IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt

Det er min 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, 31. maj 2019

Direktion

Kasper Bekhorst With

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for With Workwear IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af vare og tjenesteydelser 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb, fremmed arbejde og andre direkte omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlig myndigheder.

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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Moderselskabet Withs Holding IVS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 – 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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. Forstået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Withs Holding IVS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under ”tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder”.

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 nettorealisation sværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	40.802	-21.374
1 Personaleomkostninger	21.458	10.379
3 Afskrivninger	539	0
Andre driftsomkostninger	0	0
Resultat af primær drift	18.805	-31.753
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	262	0
Resultat før skat	18.543	-31.753
2 Skat af årets resultat	4.400	-6.952
Årets resultat	14.143	-24.801
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	14.143	-24.801
Disponeret	14.143	-24.801

Balance 31. december
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.986	0
3 Materielle anlægsaktiver	24.986	0
Deposita	5.700	5.700
Finansielle anlægsaktiver	5.700	5.700
 Anlægsaktiver	 30.686	 5.700
Færdigvarer og handelsvarer	38.290	0
Varebeholdninger	38.290	0
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	13.828	51.186
Udskudt skatteaktiv	2.552	6.952
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	400	0
Tilgodehavender	16.780	58.138
 Likvide beholdninger	 651	 7.439
 Omsætningsaktiver	 55.721	 65.577
 Aktiver i alt	 86.407	 71.277

Balance 31. december

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	2.500	2.500
Overført resultat	-10.658	-24.801
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	-8.158	-22.301
Kreditinstitutter i øvrigt	21.568	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.703	47.860
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	61.628	24.833
2 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	2.666	20.885
Kortfristet gæld	94.565	93.578
Gæld	94.565	93.578
Passiver i alt	86.407	71.277
5 Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	19.621	9.811
Pensioner	701	568
Andre omkostninger til social sikring	1.136	0
	<u>21.458</u>	<u>10.379</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	4.400	-6.952
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>4.400</u>	<u>-6.952</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	2018	2017
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 1. januar	0	0
Årets tilgang	25.525	0
Årets afgang	0	0
	<u>25.525</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december	25.525	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	539	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>539</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	539	0
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>24.986</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	2.500	-24.801	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	14.143	0
Egenkapital 31. december	2.500	-10.658	0

Selskabskapitalen består af 2.500 anparter af kr. 1.

5 Fortsat drift

Selskabet har fortsat negativ egenkapital. Årsrapporten er alligevel aflagt med drift for øje, da ledelsen opretholder kreditten til selskabet. Herudover er der ultimo maj 2019, har taget beslutning om at lave en gældkonvetering af gælden til ledelsen, således at selskabet kan omregistreres til ApS med en egenkapital på kr. 40.000.