



REGNSKABSSERVICE

WithsConsulting IVS

CVR-nr.: 38 94 38 55

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2018

Kasper Bekhorst With
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskabet	WithsConsulting IVS Kongevejen 58 A 3480 Fredensborg CVR-nr.: 38 94 38 55 Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Kasper Bekhorst With
Bank	Nordea
Stiftelsesdato	18. september 2017
Regnskabsår	1. januar - 31. december
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 ikke tilfredsstillende, men i overensstemmelse med forventningerne. Selskabet har eksisteret i ca. 3 mdr. hvor der har været flere omkostninger til opstart og hvor der først er begyndt at komme gang i salget omkring december.

Selskabet har i året tabt sin selskabskapital, men den forventes genetableret via egen drift i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 18. september - 31. december 2017 for WithsConsulting 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. september - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, d. 8. juni 2018.

Direktion

Kasper Bekhorst With

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for WithsConsulting IVS for 2017 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. 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

Varebeholdninger

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

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.

Regnskabspraksis

Udbytte

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

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 under-skud, 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

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

Resultatopgørelse 18. september - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	-21.374
1 Personaleomkostninger	10.379
Andre driftsomkostninger	0
	<hr/>
Resultat af primær drift	-31.753
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	0
	<hr/>
Resultat før skat	-31.753
2 Skat af årets resultat	-6.952
	<hr/>
Årets resultat	-24.801
	<hr/>
Resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført til overført resultat	-24.801
	<hr/>
Disponeret	-24.801
	<hr/>

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>
Deposita	5.700
Finansielle anlægsaktiver	5.700
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	51.186
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.952
Tilgodehavender	58.138
Likvide beholdninger	7.439
Omsætningsaktiver	65.577
Aktiver i alt	71.277

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>
Selskabskapital	2.500
Overført resultat	-24.801
Foreslået udbytte	0
3 Egenkapital	-22.301
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.860
Gæld til tilknyttede virksomheder	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	24.833
2 Selskabsskat	0
Anden gæld	20.885
Kortfristet gæld	93.578
Gæld	93.578
Passiver i alt	71.277
4 Fortsat drift	

Noter til årsrapporten

		2017		
1	Personaleomkostninger			
	Lønninger og gager	9.811		
	Pensioner	0		
	Andre omkostninger til social sikring	568		
		10.379		
2	Skat af årets resultat			
	Aktuel skat af årets resultat	0		
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	-6.952		
	Skat vedrørende tidligere år	0		
		-6.952		
3	Egenkapital			
		Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	Egenkapital 18. september	2.500	0	0
	Udbetalt udbytte	0	0	0
	Årets resultat	0	-24.801	0
	Egenkapital 31. december	2.500	-24.801	0

Selskabskapitalen består af 2.500 anparter af kr. 1.

4 Fortsat drift

Selskabet har i regnskabsåret tabt sin kapital og har nu negativ egenkapital. Da selskabet kun har eksisteret i 3 måneder og der har været omkostninger forbundet med opstart og opbygning af kundekreds, forventes det at selskabets kapital vil blive reetableret i løbet af det kommende år via selskabets egen drift.