



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

WO CLÉ APS

DAGMAR PETERSENS GADE 101, 8000 AARHUS C

ÅRSRAPPORT

5. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. april 2022

Jørn Bo Clausen

CVR-NR. 41 99 31 38

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 5. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Wo Clé ApS Dagmar Petersens Gade 101 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 41 99 31 38 Stiftet: 5. januar 2021 Kommune: Aarhus Regnskabsår: 5. januar - 31. december
Direktion	Helle Margrethe Wolf
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. januar - 31. december 2021 for Wo Clé 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19. april 2022

Direktion:

Helle Margrethe Wolf

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Wo Clé ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wo Clé ApS for regnskabsåret 5. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 19. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16551

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive livsstilskonceptbutik samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på 84 tkr. primært hidrørende fra driftsmæssige underskud. Ledelsen forventer at kunne udnytte skatteaktivet indenfor de kommende 3-5 år.

Henset til, at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændring af virksomhedens aktivitetsområder i regnskabsåret.

Årets resultat udviser et underskud på 841 tkr. for 2021, og selskabets egenkapital er pr. 31. december 2021 negativ med 741 tkr.

En væsentlig forudsætning for at selskabet kan fortsætte driften i det kommende år er, at de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed, hvilket selskabets anpartshavere har imødekommet. Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

Ledelsen forventer positive driftsresultater for de kommende 3-5 år, således de ved egen indtjening kan reetablere selskabskapitalen. Såfremt dette ikke opnås, er anpartshaverne indstillet på at styrke egenkapitalen ved helt eller delvist at konvertere tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed til egenkapital.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 5. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.
BRUTTOTAB		-468.036
Personaleomkostninger.....	1	-548.583
Af- og nedskrivninger.....		-6.757
DRIFTSRESULTAT		-1.023.376
Andre finansielle omkostninger.....	2	-48.268
RESULTAT FØR SKAT		-1.071.644
Skat af årets resultat.....	3	231.112
ÅRETS RESULTAT		-840.532
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-840.532
I ALT		-840.532

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		130.034
Materielle anlægsaktiver.....	4	130.034
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		173.200
Finansielle anlægsaktiver.....	5	173.200
ANLÆGSAKTIVER.....		303.234
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		857.230
Forudbetaling for varer.....		170.410
Varebeholdninger.....		1.027.640
Udskudt skatteaktiv.....		83.742
Andre tilgodehavender.....		61.635
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		147.370
Tilgodehavender.....	6	292.747
Likvide beholdninger.....		50.339
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.370.726
AKTIVER.....		1.673.960
PASSIVER		
Selskabskapital.....		100.000
Overført resultat.....		-840.532
EGENKAPITAL.....		-740.532
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		38.752
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		2.320.017
Anden gæld.....		55.723
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.414.492
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.414.492
PASSIVER.....		1.673.960
Eventualposter mv.	7	
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 5. januar 2021.....	100.000	0	100.000
Forslag til resultatdisponering.....		-840.532	-840.532
Egenkapital 31. december 2021.....	100.000	-840.532	-740.532

NOTER

		Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	
Løn og gager	530.629	
Andre omkostninger til social sikring.....	12.640	
Andre personaleomkostninger.....	5.314	
	548.583	
Andre finansielle omkostninger		2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	47.017	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.251	
	48.268	
Skat af årets resultat		3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-147.370	
Regulering af udskudt skat.....	-83.742	
	-231.112	
Materielle anlægsaktiver		4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang	136.791	
Kostpris 31. december 2021.....	136.791	
Årets afskrivninger	6.757	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	6.757	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	130.034	
Finansielle anlægsaktiver		5
	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Tilgang	173.200	
Kostpris 31. december 2021.....	173.200	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	173.200	

NOTER

	2021 kr.	Note
Tilgodehavender med forfald senere end et år		
Udskudt skatteaktiv.....	118.763	6
	118.763	

Eventualposter mv.		7
Ingen.		

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 664 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 30. november 2023.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for HEBO Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på 84 tkr. primært hidrørende fra driftsmæssige underskud. Ledelsen forventer at kunne udnytte skatteaktivet indenfor de kommende 3-5 år.

Henset til, at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

8

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Wo Clé ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til markedsføring, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles 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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.