

Weiling Design Studio ApS

**Nørre Allé 13, 1.
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 37 08 07 64

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 18. oktober 2024

Helle Just Weiling
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	4
Balance 30. september	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Weiling Design Studio 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. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 17. oktober 2024

Direktion

Martin Ejvind Arthur Weiling
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Weiling Design Studio ApS
Nørre Allé 13, 1.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 37 08 07 64

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Martin Ejvind Arthur Weiling, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at besidde kapitalandele samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 641.053, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på DKK 1.136.494.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Bruttotab		-5.135	-5.125
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-5.135	-5.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		645.107	462.944
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		6.419	2.770
Finansielle omkostninger	2	<u>-6.130</u>	<u>-4.330</u>
Resultat før skat		640.261	456.259
Skat af årets resultat	3	<u>792</u>	<u>1.684</u>
Årets resultat		<u>641.053</u>	<u>457.943</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		150.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		395.107	332.438
Overført resultat		<u>95.946</u>	<u>75.505</u>
		<u>641.053</u>	<u>457.943</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>977.545</u>	<u>555.253</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>977.545</u>	<u>555.253</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>977.545</u>	<u>555.253</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		147.541	87.161
Selskabsskat		2.750	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>308.418</u>	<u>153.076</u>
Tilgodehavender		<u>458.709</u>	<u>240.237</u>
Likvide beholdninger		<u>942</u>	<u>957</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>459.651</u>	<u>241.194</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.437.196</u></u>	<u><u>796.447</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		727.545	332.438
Overført resultat		208.949	113.003
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>150.000</u>	<u>50.000</u>
Egenkapital		<u>1.136.494</u>	<u>545.441</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>22.815</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>22.815</u>
Selskabsskat		<u>182.636</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>182.636</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		41.530	88.469
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.500	0
Selskabsskat		0	69.062
Skyldigt sambeskatningsbidrag		<u>36.036</u>	<u>66.660</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>118.066</u>	<u>228.191</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>300.702</u>	<u>228.191</u>
Passiver i alt		<u>1.437.196</u>	<u>796.447</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi's meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	50.000	332.438	113.003	50.000	545.441
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	395.107	95.946	150.000	641.053
Egenkapital 30. september 2024	50.000	727.545	208.949	150.000	1.136.494

Noter

	2023/24	2022/23		
	DKK	DKK		
1 Personaleomkostninger				
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1		
2 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.990	3.363		
Andre finansielle omkostninger	1.140	967		
	6.130	4.330		
3 Skat af årets resultat				
Årets udskudte skat	0	208		
Sambeskatningsbidrag	-792	-1.892		
	-792	-1.684		
4 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld 1. oktober 2023	Gæld 30. september 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	0	182.636	0	0
	0	182.636	0	0

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Weiling Design Studio ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Weiling Design Studio ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Weiling Design Studio ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.