

WALLENSKOG PLACERING APS
C/O ANDERS ELHOLM JEPPESEN
GÅSETOFTEN 8, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. april 2019

Peter Wallenskog

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Wallenskog Placering ApS c/o Anders Elholm Jeppesen Gåsetofte 8 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 25 65 41 53 Stiftet: 30. september 2000 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anders Elholm Jeppesen Peter Wallenskog
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Handelsbanken Åboulevarden 11 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Wallenskog Placering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 26. april 2019

Direktion:

Anders Elholm Jeppesen

Peter Wallenskog

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Wallenskog Placering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wallenskog Placering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet 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 26. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35810

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af fast ejendom samt deraf beslægtet virksomhed som køb og salg af fast ejendom og udlejning heraf.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.398	87.191
Af- og nedskrivninger.....		-13.888	-13.888
DRIFTSRESULTAT		-12.490	73.303
Indtægter af værdipapirer.....		-25.489	-31.980
Finansielle omkostninger.....	1	-26.181	-33.609
RESULTAT FØR SKAT		-64.160	7.714
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-64.160	7.714
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-64.160	7.714
I ALT		-64.160	7.714

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		1.828.300	1.842.188
Materielle anlægsaktiver.....	2	1.828.300	1.842.188
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		183.096	208.585
Finansielle anlægsaktiver.....	3	183.096	208.585
ANLÆGSAKTIVER.....		2.011.396	2.050.773
Andre tilgodehavender.....		21.265	32.472
Periodeafgrænsningsposter.....		135.000	0
Tilgodehavender.....		156.265	32.472
Likvider.....		80.044	56.768
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		236.309	89.240
AKTIVER.....		2.247.705	2.140.013
PASSIVER			
Anpartskapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		282.998	347.158
EGENKAPITAL.....	4	582.998	647.158
Banklån.....		643.986	724.808
Ansvarligt lån.....		492.058	492.058
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.136.044	1.216.866
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	5	114.357	115.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		13.000	10.750
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		386.671	134.788
Anden gæld.....		14.635	14.635
Kortfristede gældsforpligtelser.....		528.663	275.989
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.664.707	1.492.855
PASSIVER.....		2.247.705	2.140.013
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Medarbejderforhold	8		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	5.777	348	1
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	20.404	33.261	
	26.181	33.609	
Materielle anlægsaktiver			
		Grunde og bygninger	2
Kostpris 1. januar 2018.....		1.918.730	
Kostpris 31. december 2018.....		1.918.730	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		76.542	
Årets afskrivninger		13.888	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		90.430	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		1.828.300	
Finansielle anlægsaktiver			
		Andre værdipapirer og kapitalandele	3
Kostpris 1. januar 2018.....		500.000	
Kostpris 31. december 2018.....		500.000	
Opskrivninger 1. januar 2018.....		-291.415	
Årets opskrivninger		-25.489	
Opskrivninger 31. december 2018.....		-316.904	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		183.096	
Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	300.000	347.158	647.158
Forslag til resultatdisponering.....		-64.160	-64.160
Egenkapital 31. december 2018.....	300.000	282.998	582.998

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						5
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Banklån.....	758.343	114.357	390.489	840.624	115.816	
Ansvarligt lån.....	492.058	0	0	492.058	0	
	1.250.401	114.357	390.489	1.332.682	115.816	
<p>Det ansvarlige lån træder tilbage for andre kreditorer.</p>						
Eventualposter mv.						6
<p>Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser.</p>						
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						7
<p>Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, der pr. 31. december 2018 udgør 758 tkr., er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december 2018 udgør 1.828 tkr.</p>						
Medarbejderforhold						8
<p>Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 1)</p>						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Wallenskog Placering ApS for 2018 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 samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af ydelsen til lejer har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes incl. fradrag af rabatter i forbindelse med lejen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendom og administration mv.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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
Bygninger.....	50 år	60 %

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles i selskabets balance til kostpris.

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 nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 kunne realiseres, 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

Gæld måles til amortiseret kostpris der svarer til nominel værdi.