



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

WALLENSKOG PLACERING APS

C/O PETER WALLENSKOG, ANEMONEVEJ 16, 9970 STRANDBY

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. maj 2021

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
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Wallenskog Placering ApS c/o Peter Wallenskog Anemonevej 16 9970 Strandby
	CVR-nr.: 25 65 41 53 Stiftet: 30. september 2000 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	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 2020 for Wallenskog Placering 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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.

Frederikshavn, den 19. maj 2021

Direktion:

Peter Wallenskog

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Wallenskog Placering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wallenskog Placering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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. maj 2021

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 efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Den verserende krise pga. Covid-19 har indtil nu ikke påvirket selskabets økonomi, og den forventes ikke at have nævneværdig påvirkning.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har de seneste år realiseret et mindre underskud, men har dog intakt selskabskapital. Moderselskabet Actual Action D & M Kommanditbolag har et større tilgodehavende ved selskabet. Moderselskabet vil fremadrettet stille den nødvendige likviditet til rådighed.

Ledelsen har store forventninger til udlejning af sommerhuse i sommeren 2021, idet der er begrænsede feriemuligheder for danskerne, samtidig med at grænserne er åbnet for både nordmænd og tyskere, som er nogle af Danmarks største turistgrupper, som også er gæster og lejere på Skagen Strand hvor selskabet har 3 huse.

På baggrund af ovenstående er det således ledelsens forventning, at resultatet for 2021 vil kunne realiseres på bedre niveau end 2020.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOTAB		-12.024	6.876
Af- og nedskrivninger.....		-15.355	-15.355
DRIFTSRESULTAT		-27.379	-8.479
Indtægter af andre kapitalandele.....		-26.934	-46.354
Finansielle omkostninger.....	1	-20.523	-21.595
RESULTAT FØR SKAT		-74.836	-76.428
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-74.836	-76.428
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-74.836	-76.428
I ALT		-74.836	-76.428

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger.....		1.797.590	1.812.945
Materielle anlægsaktiver.....	2	1.797.590	1.812.945
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		244.808	271.742
Finansielle anlægsaktiver.....	3	244.808	271.742
ANLÆGSAKTIVER.....		2.042.398	2.084.687
Andre tilgodehavender.....		48.225	17.373
Tilgodehavender.....		48.225	17.373
Likvider.....		55.042	39.872
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		103.267	57.245
AKTIVER.....		2.145.665	2.141.932
PASSIVER			
Anpartskapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		131.734	206.570
EGENKAPITAL.....		431.734	506.570
Ansvarligt lån.....		880.581	880.581
Banklån.....		502.289	592.278
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	1.382.870	1.472.859
Gæld til pengeinstitutter.....		85.686	81.849
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		14.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		229.025	51.298
Anden gæld.....		2.350	15.356
Kortfristede gældsforpligtelser.....		331.061	162.503
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.713.931	1.635.362
PASSIVER.....		2.145.665	2.141.932
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Medarbejderforhold	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	300.000	206.570	506.570
Forslag til resultatdisponering.....		-74.836	-74.836
Egenkapital 31. december 2020.....	300.000	131.734	431.734

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note	
Finansielle omkostninger			1	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	3.727	2.150		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	16.796	19.445		
	20.523	21.595		
 Materielle anlægsaktiver			2	
		Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2020.....		1.918.730		
Kostpris 31. december 2020.....		1.918.730		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....		105.785		
Årets afskrivninger		15.355		
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....		121.140		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		1.797.590		
 Finansielle anlægsaktiver			3	
		Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2020.....		635.000		
Kostpris 31. december 2020.....		635.000		
Værdireguleringer 1. januar 2020.....		-363.258		
Årets værdireguleringer		-26.934		
Værdireguleringer 31. december 2020.....		-390.192		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		244.808		
 Langfristede gældsforpligtelser			4	
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt
Ansvarligt lån.....	880.581	0	880.581	880.581
Banklån.....	587.975	85.686	146.822	674.127
	1.468.556	85.686	1.027.403	1.554.708
Det ansvarlige lån træder tilbage for andre kreditorer.				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				5
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, der pr. 31. december 2020 udgør 587.975 tkr., er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december 2020 udgør 1.798 tkr.				

NOTER

	2020	2019	Note
Medarbejderforhold			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	6

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Wallenskog Placering ApS for 2020 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger 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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettosalgspris 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.

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 acontoskatte.

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.