



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. juni 2020

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 Peter Wallenskog Anemonevej 16 9970 Strandby
	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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 24. juni 2020

Direktion:

Anders Elholm Jeppesen

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 2019 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, 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 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 24. juni 2020

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

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen Covid-19.

Selskabets aktiviteter har indtil nu ikke været synderligt påvirket. Dog har ledelsen store forventninger til udlejning af sommerhuse i sommeren 2020, i det 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 2020 vil kunne realiseres langt bedre end 2019.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		6.876	1.398
Af- og nedskrivninger.....		-15.355	-13.888
DRIFTSRESULTAT		-8.479	-12.490
Indtægter af værdipapirer.....		-46.354	-25.489
Finansielle omkostninger.....	1	-21.595	-26.181
RESULTAT FØR SKAT		-76.428	-64.160
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-76.428	-64.160
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-76.428	-64.160
I ALT		-76.428	-64.160

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		1.812.945	1.828.300
Materielle anlægsaktiver.....	2	1.812.945	1.828.300
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		271.742	183.096
Finansielle anlægsaktiver.....	3	271.742	183.096
ANLÆGSAKTIVER.....		2.084.687	2.011.396
Andre tilgodehavender.....		17.373	21.265
Periodeafgrænsningsposter.....		0	135.000
Tilgodehavender.....		17.373	156.265
Likvider.....		39.872	80.044
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		57.245	236.309
AKTIVER.....		2.141.932	2.247.705
PASSIVER			
Anpartskapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		206.570	282.998
EGENKAPITAL.....	4	506.570	582.998
Banklån.....		592.278	643.986
Ansvarligt lån.....		880.581	492.058
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.472.859	1.136.044
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	5	81.849	114.357
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		14.000	13.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		51.298	386.671
Anden gæld.....		15.356	14.635
Kortfristede gældsforpligtelser.....		162.503	528.663
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.635.362	1.664.707
PASSIVER.....		2.141.932	2.247.705
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	6		
Medarbejderforhold.....	7		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	2.150	5.777	1
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	19.445	20.404	
	21.595	26.181	
Materielle anlægsaktiver			
		Grunde og bygninger	2
Kostpris 1. januar 2019.....		1.918.730	
Kostpris 31. december 2019.....		1.918.730	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		90.430	
Årets afskrivninger		15.355	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		105.785	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		1.812.945	
Finansielle anlægsaktiver			
		Andre værdipapirer og kapitalandele	3
Kostpris 1. januar 2019.....		500.000	
Tilgang.....		135.000	
Kostpris 31. december 2019.....		635.000	
Opskrivninger 1. januar 2019.....		-316.904	
Årets opskrivninger		-46.354	
Opskrivninger 31. december 2019.....		-363.258	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		271.742	
Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	300.000	282.998	582.998
Forslag til resultatdisponering.....		-76.428	-76.428
Egenkapital 31. december 2019.....	300.000	206.570	506.570

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						5
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Banklån.....	674.127	81.849	390.489	758.343	114.357	
Ansvarligt lån.....	880.581	0	0	492.058	0	
	1.554.708	81.849	390.489	1.250.401	114.357	

Det ansvarlige lån træder tilbage for andre kreditorer.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, der pr. 31. december 2019 udgør 758 tkr., er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december 2019 udgør 1.813 tkr.

6

Medarbejderforhold

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:
1 (2018: 1)

7

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Wallenskog Placering ApS for 2019 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 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 %

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

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

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.

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 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.