

Wallmans A/S

Jernbanegade 8, 1608 København V

CVR-nr. 26 69 40 94

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. juni 2021

Jan Holmsnæs
dirigent



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
A3E05BBFD7E246A0A582137954267F13

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12
Anvendt regnskabspraksis	15



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
A3E05BBFD7E246A0A582137954267F13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Wallmans A/S.

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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. juni 2021

Direktion

Niclas Möller
Direktør

Bestyrelse

Martin Gustaf Du Hane
Formand

la Gun Ingmari Lindahl Idborg

Mikael Peter Nilsson



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Wallmans A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Wallmans A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 18. juni 2021

EY
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Jensen
statsaut. revisor
MNE-nr. mne33246

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wallmans A/S
Jernbanegade 8
1608 København V

CVR-nr.: 26 69 40 94

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: København V

Bestyrelse

Martin Gustaf Du Hane, formand
Ia Gun Ingmari Lindahl Idborg
Mikael Peter Nilsson

Direktion

Niclas Möller, direktør

Revision

EY
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 36
DK-2000 Frederiksberg

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Moment Group AB, Göteborg, Sverige.

Koncernrapporten for Moment Group AB kan rekvireres på følgende adresse: <http://www.momentgroup.com/>



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive showvirksomhed, restaurations- og cafédrift samt al virksomhed, der står i naturlig forbindelse med disse formål.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på 2,3 mio.kr. Det udskudte skatteaktiv er opstået som følge af selskabets underskud for indkomståret 2020, der skyldes covid-19 situationen i form af restriktioner med tvangslukning i lange perioder henover 2020. Målingen af skatteaktivet er baseret på ledelsens forventninger til fremtidige resultater i de kommende år, og dermed muligheden for at anvende det skattemæssige underskud samt merafskrivningsmuligheder for driftsmidler. Forventningen er, at i takt med genåbningen af selskabets forretningsaktiviteter i 2. halvår 2021, og normalisering af samfundet som følge af udbredelsen af vacciner, vil selskabet igen være i stand til at skabe positive resultater som før covid-19. Der er knyttet usikkerhed til målingen af skatteaktivet, idet udnyttelsen afhænger af hvor hurtigt denne normalisering vil ske, og hvorvidt eventuelle senere mutationer af virus eksempelvis kan medføre fremtidige nedlukninger.



Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på danske kroner 10.404.631, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på danske kroner 1.233.353. Selskabet har således tabt mere end halvdelen af kapitalen. Selskabets kapital forventes retableret ved fremtidig indtjening.

Covid-19 har haft en kraftig effekt på resultatet i virksomheden i 2020. En 5 måneders nedlukningsperiode fra primo marts 2020 blev afløst af en periode med mulighed for drift, men under stramme restriktioner hvad angår gruppestørrelser og åbningstid. Dette afstedkom lav aktivitet i perioden. Den 9. december 2020 blev virksomheden igen tvangslukket. Selskabet har benyttet sig af regeringens tiltag i form af kompensationsordning for løn og dækning af faste omkostninger, og har i regnskabsåret indregnet kompensation med i alt 12,4 mio.kr., som indregnes under regnskabsposten "bruttofortjeneste".

Virksomheden har både i perioden med og uden drift været berettiget til hjælpepakker, som har hjulpet virksomheden gennem krisen. Forståelse fra leverandører og udlejer har ligeledes været en medvirkende årsag til at virksomheden gennem 2020 løbende har kunnet overholde sine forpligtelser.

Virksomheden forventer at 1. halvår af 2021 vil blive lige så økonomisk hårdt som 2020, da året blev indledt med en tvangslukningsperiode, som forventes at være relativt langsigtet. Virksomheden forventer dog at være i fuld drift fra ultimo august 2021, som følge af udbredelsen af det danske vaccinationsprogram. Her forventes det at driften kan gennemføres uden væsentlige restriktioner. Med dette udgangspunkt forventes et resultat for 2021 i omegnen af et 0-resultat. I det scenarie forventes virksomheden at kunne akkumulere likviditet, således at foranstående gæld/skyld til udlejer og leverandører, samt tilbagebetaling af rentefrie skattelån kan indfries over de efterfølgende 1-2 år.

I skrivende stund (juni 2021) går genåbningen som planlagt hvad angår en normalisering i samfundet indenfor 2-3 måneder, men den altoverskyggende risiko for virksomheden ligger i den usikkerhed der er omkring evt. nye mutationer, der kan sætte genåbningen i stå. Hvis en ny bølge af Covid-19 medfører en ny nedlukning i efteråret 2021, er der risiko for virksomhedens overlevelse, hvis der ikke tilføres selskabet ny kapital.

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. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		15.617.195	39.176.246
Personaleomkostninger	2	-26.127.026	-33.731.747
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.745.413	-2.770.876
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-13.255.244	2.673.623
Finansielle indtægter	3	20.140	60.432
Finansielle omkostninger	4	-80.369	-41.504
Resultat før skat		-13.315.473	2.692.551
Skat af årets resultat	5	2.910.842	-644.505
Årets resultat		-10.404.631	2.048.046
Resultatdisponering			
Overført resultat		-10.404.631	2.048.046
		-10.404.631	2.048.046



Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Aktiver			
Software		112.661	152.417
Immaterielle anlægsaktiver	6	112.661	152.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.414.781	7.036.202
Indretning af lejede lokaler		3.629.881	4.204.838
Materielle anlægsaktiver	7	9.044.662	11.241.040
Anlægsaktiver i alt		9.157.323	11.393.457
Råvarer og hjælpematerialer		581.059	881.855
Varebeholdninger		581.059	881.855
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.222	2.927.913
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	180.490
Andre tilgodehavender		54.000	320.553
Udskudt skatteaktiv		2.250.004	0
Selskabsskat		0	527.574
Periodeafgrænsningsposter		5.686.107	2.491.211
Tilgodehavender		8.049.333	6.447.741
Likvide beholdninger		5.169.540	10.581.008
Omsætningsaktiver i alt		13.799.932	17.910.604
Aktiver i alt		22.957.255	29.304.061



Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.733.353	8.671.278
Egenkapital		-1.233.353	9.171.278
Hensættelse til udskudt skat		0	660.838
Hensatte forpligtelser i alt		0	660.838
Anden gæld		1.033.190	390.375
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.033.190	390.375
Periodeafgrænsningsposter		12.817.616	10.812.540
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.768.629	2.889.664
Gæld til tilknyttede virksomheder		109.395	181.267
Anden gæld		5.461.778	5.198.099
Kortfristede gældsforpligtelser		23.157.418	19.081.570
Gældsforpligtelser i alt		24.190.608	19.471.945
Passiver i alt		22.957.255	29.304.061
Særlige poster	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9		



Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	8.671.278	9.171.278
Årets resultat	0	-10.404.631	-10.404.631
Egenkapital 31. december 2020	500.000	-1.733.353	-1.233.353



Noter

1 Særlige poster

Covid-19 har haft en kraftig effekt på resultatet i virksomheden i 2020. En 5 måneders nedlukningsperiode fra primo marts 2020 blev afløst af en periode med mulighed for drift, men under stramme restriktioner hvad angår gruppestørrelser og åbningstid. Dette afstedkom lav aktivitet i perioden. Den 9. december 2020 blev virksomheden igen tvangslukket. Selskabet har benyttet sig af regeringens tiltag i form af kompensationsordning for løn og dækning af faste omkostninger, og har i regnskabsåret indregnet kompensation med i alt 12,4 mio.kr., som indregnes under regnskabsposten "bruttofortjeneste".

	2020	2019
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	23.689.403	30.718.903
Pensioner	1.790.138	2.165.125
Andre omkostninger til social sikring	339.100	424.779
Andre personaleomkostninger	308.385	422.940
	26.127.026	33.731.747
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	57	70
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	28.250
Renteindtægter i øvrigt	267	1.629
Valutakursgevinster	19.873	30.553
	20.140	60.432



Noter

	2020 DKK	2019 DKK
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	7.300
Andre finansielle omkostninger	26.377	977
Valutakurstab	53.992	33.227
	80.369	41.504
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	690.426
Årets udskudte skat	-2.910.842	-45.921
	-2.910.842	644.505
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Software</u>
Kostpris 1. januar 2020		<u>198.800</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>198.800</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		46.383
Årets afskrivninger		<u>39.756</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>86.139</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>112.661</u>



Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2020	31.776.456	8.496.435	40.272.891
Tilgang i årets løb	403.253	106.025	509.278
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december 2020	<u>32.179.709</u>	<u>8.602.460</u>	<u>40.782.169</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	24.740.254	4.291.597	29.031.851
Årets afskrivninger	<u>2.024.674</u>	<u>680.982</u>	<u>2.705.656</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>26.764.928</u>	<u>4.972.579</u>	<u>31.737.507</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>5.414.781</u>	<u>3.629.881</u>	<u>9.044.662</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	2020 DKK	2019 DKK
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>1.033.190</u>	<u>390.375</u>
Langfristet del	<u>1.033.190</u>	<u>390.375</u>
Øvrig kortfristet anden gæld	<u>5.461.778</u>	<u>5.198.099</u>
Kortfristet del	<u>5.461.778</u>	<u>5.198.099</u>
	<u>6.494.968</u>	<u>5.588.474</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt DKK 82.018.454 (2019: DKK 87.339.568) med en uopsigelighedsperiode på 14 år samt leasingforpligtelser med i alt DKK 55.672 (2019: DKK 118.108)



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wallmans A/S for 2020 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 2020 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af arrangementer og øvrige relaterede indtægter indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for arrangementets afholdelse. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder C-19 kompensation, fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.



Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.



Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta


Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



List of Signatures

Page 1/1

 **Arsrapport 2020, Wallmans AS.pdf**

Name	Method	Signed at
Ia Lindahl Idborg	BANKID	2021-06-21 12:35 GMT+02
MIKAEL NILSSON	BANKID	2021-06-21 12:11 GMT+02
Martin Gustaf Du Hane	BANKID	2021-06-21 11:06 GMT+02
Jan Wedel Kondrup Holmsnæs	NEMID	2021-06-21 10:55 GMT+02
NICLAS BERNSTEIN MÖLLER	BANKID	2021-06-21 10:50 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: A3E05BBFD7E246A0A582137954267F13