



Reviplan A/S  
Revisionsfirma

## Wallin Gruppen ApS

Torvestrædet 8  
4560 Vig

CVR-nr. 27 06 62 40

Årsrapport for 2015  
(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31/05 2016

---

Lars Bjørn Wallin  
Dirigent



Statsautoriserede revisorer

Reviplan A/S

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Wallin Gruppen 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vig, den 27. maj 2016

### Direktion

Lars Bjørn Wallin  
direktør



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### *Til ledelsen i Wallin Gruppen ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Wallin Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Køge, den 27. maj 2016

Reviplan A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 37670219



Niels Ole Andersen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Wallin Gruppen ApS  
Torvestrædet 8  
4560 Vig

Telefon: 44 45 44 44  
Hjemmeside: [www.wallingruppen.dk](http://www.wallingruppen.dk)

CVR-nr.: 27 06 62 40  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 12. marts 2003  
Hjemsted: Odsherred

### Direktion

Lars Bjørn Wallin, direktør

### Revision

Reviplan A/S  
Statsautoriserede revisorer  
Quistgårdsvej 21  
4600 Køge

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er konsulentbistand vedrørende informationsteknologi samt anden efter direktionens skøn i forbindelse hermed bestående virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 52.711, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 505.791.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Wallin Gruppen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### **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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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**

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er finansiel leasing. Ydelser i forbindelse med finansiel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende finansielle leasing- og lejeaftaler oplyses under leje og leasingforpligtelser mv.

### Varebeholdninger

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

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. januar - 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>575.685</b>	<b>678</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-405.680</u>	<u>-293</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>170.005</b>	<b>385</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-9.000	-9
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>-47.347</u>	<u>-16</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>113.658</b>	<b>360</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-44.818</u>	<u>-63</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>68.840</b>	<b>297</b>
Skat af årets resultat		<u>-16.129</u>	<u>-76</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>52.711</u></b>	<b><u>221</u></b>
Overført resultat		<u>52.711</u>	<u>221</u>
		<b><u>52.711</u></b>	<b><u>221</u></b>

## Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.000	18
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>9.000</u>	<u>18</u>
Deposita		10.066	10
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>10.066</u>	<u>10</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>19.066</u>	<u>28</u>
Færdigvarer og handelsvarer		114.109	183
<b>Varebeholdninger</b>		<u>114.109</u>	<u>183</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.905	110
Udskudt skatteaktiv		144.543	161
Periodeafgrænsningsposter		40.443	8
<b>Tilgodehavender</b>		<u>211.891</u>	<u>279</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>663</u>	<u>9</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>326.663</u>	<u>471</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>345.729</u>	<u>499</u>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-630.791	-684
<b>Egenkapital</b>	5	<b>-505.791</b>	<b>-559</b>
Bankgæld		284.666	387
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.490	91
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.332	9
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		300.677	441
Anden gæld		172.555	114
Periodeafgrænsningsposter		67.800	16
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>851.520</b>	<b>1.058</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>851.520</b>	<b>1.058</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>345.729</b>	<b>499</b>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	391.400	285
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.280</u>	<u>8</u>
	<b><u>405.680</u></b>	<b><u>293</u></b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>9.000</u>	<u>9</u>
	<b><u>9.000</u></b>	<b><u>9</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	270	0
Andre finansielle omkostninger	<u>44.548</u>	<u>63</u>
	<b><u>44.818</u></b>	<b><u>63</u></b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>27.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>27.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		9.000
Årets afskrivninger		<u>9.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>18.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b><u>9.000</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-683.502	-558.502
Årets resultat	0	52.711	52.711
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>-630.791</b>	<b>-505.791</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra finansiel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	42.360	42
Mellem 1 og 5 år	17.650	60
Efter 5 år	0	0
	<b>60.010</b>	<b>102</b>

Anvisningsforpligtelse vedrørende finansiel leasing.

Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

25.000	25
--------	----



## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Wallin Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2015 eller senere.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder, svarende til kr. 20.133.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på nom. kr. 400.000.