

Walltec A/S
Nørregade 15
6622 Bække
CVR-nr. 33252692

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.08.2016

Dirigent

Navn: Lennart Vig

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Balance pr. 31.03.2016 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Walltec A/S
Nørregade 15
6622 Bække

CVR-nr.: 33252692
Hjemsted: Vejen
Regnskabsår: 01.04.2015 - 31.03.2016

Telefon: 46980808
Hjemmeside: www.walltec.dk
E-mail: info@walltec.dk

Bestyrelse

Lars Borggaard
Helle Sørensen
Lennart Vig

Direktion

Lennart Vig

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 for Walltec A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bække, den 25.08.2016

Direktion

Lennart Vig

Bestyrelse

Lars Borggaard

Helle Sørensen

Lennart Vig

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Walltec A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Walltec A/S for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 25.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af køb og salg af byggematerialer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 104 t.kr, som ledelsen vurderer som utilfredsstillende.

Underskuddet skyldes primært ledelsesmæssige omstruktureringer, samt et større tab på forudbetalinger til en leverandør.

Der forventes for regnskabsåret 2016/17 et positivt resultat, hvilket selskabets ledelse bygger på forventninger til markedsforholdene i 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 964.916 | 816.993 |
| Personaleomkostninger | 2 | (1.065.187) | (697.514) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | <u>(48.231)</u> | <u>(48.231)</u> |
| Driftsresultat | | (148.502) | 71.248 |
| Andre finansielle indtægter | 4 | 25.385 | 24.490 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(18.792)</u> | <u>(34.845)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (141.909) | 60.893 |
| Skat af ordinært resultat | 5 | <u>38.300</u> | <u>(27.233)</u> |
| Årets resultat | | <u>(103.609)</u> | <u>33.660</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(103.609)</u> | <u>33.660</u> |
| | | <u>(103.609)</u> | <u>33.660</u> |

Balance pr. 31.03.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 93.595 | 141.826 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | <u>93.595</u> | <u>141.826</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>93.595</u> | <u>141.826</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 927.524 | 257.001 |
| Forudbetalinger for varer | | 0 | 110.293 |
| Varebeholdninger | | <u>927.524</u> | <u>367.294</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 522.926 | 1.150.205 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 548.084 | 379.618 |
| Udskudt skat | 7 | 27.700 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 38.315 | 34.400 |
| Tilgodehavender | | <u>1.137.025</u> | <u>1.564.223</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>125.439</u> | <u>15.425</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>2.189.988</u> | <u>1.946.942</u> |
| Aktiver | | <u>2.283.583</u> | <u>2.088.768</u> |

Balance pr. 31.03.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | 8 | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (51.626) | 51.983 |
| Egenkapital | | <u>448.374</u> | <u>551.983</u> |
| Udskudt skat | 7 | <u>0</u> | <u>10.600</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>0</u> | <u>10.600</u> |
| Finansielle leasingforpligtelser | | <u>59.104</u> | <u>90.595</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | <u>59.104</u> | <u>90.595</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 9 | 31.520 | 30.128 |
| Bankgæld | | 0 | 459.479 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.122.716 | 467.929 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 8.161 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 16.133 |
| Anden gæld | 10 | <u>621.869</u> | <u>453.760</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.776.105</u> | <u>1.435.590</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.835.209</u> | <u>1.526.185</u> |
| Passiver | | <u>2.283.583</u> | <u>2.088.768</u> |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 11 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 12 | | |
| Ejerforhold | 13 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 51.983 | 551.983 |
| Årets resultat | 0 | (103.609) | (103.609) |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | (51.626) | 448.374 |

Noter

1. Going concern

Der forventes for regnskabsåret 2016/17 et positivt resultat, hvilket ledelsen bygger på forventninger til markedssituationen og de udarbejdede budgetter.

Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at selskabet har de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed til dækning af de budgetterede aktiviteter. Selskabets ultimative ejer har bekræftet, at koncernens øvrige selskaber vil støtte op omkring selskabets økonomiske situation i 2016/17.

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 892.264 | 692.320 |
| Pensioner | 154.643 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.706 | 4.645 |
| Andre personaleomkostninger | 6.574 | 549 |
| | <u>1.065.187</u> | <u>697.514</u> |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 3. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 48.231 | 48.231 |
| | <u>48.231</u> | <u>48.231</u> |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 4. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 19.200 | 15.834 |
| Øvrige finansielle indtægter | 6.185 | 8.656 |
| | <u>25.385</u> | <u>24.490</u> |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 5. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 16.133 |
| Ændring af udskudt skat | (38.300) | 11.100 |
| | <u>(38.300)</u> | <u>27.233</u> |

Noter

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | |
|-------------------------------------|--|--------------------------------|
| | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 241.153 | |
| Kostpris ultimo | 241.153 | |
| Af- og nedskrivninger primo | (99.327) | |
| Årets afskrivninger | (48.231) | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (147.558) | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 93.595 | |
| Ikke ejede aktiver | 93.595 | |
| | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
| 7. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | (17.500) | (33.000) |
| Tilgodehavender | (8.500) | (8.000) |
| Gældsforpligtelser | 20.500 | 30.400 |
| Fremførbare skattemæssige underskud | 33.200 | 0 |
| | 27.700 | (10.600) |
| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> |
| 8. Virksomhedskapital | | <u>Nominel værdi kr.</u> |
| Aktier | 500 | 500.000 |
| | 500 | 500.000 |

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

Noter

| | Forfald inden for 12 m^åne- der 2015/16 kr. | Forfald inden for 12 m^åne- der 2014/15 kr. | Forfald efter 12 m^ånedes 2015/16 kr. |
|---|--|--|--|
| 9. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Finansielle leasingforpligtelser | 31.520 | 30.128 | 59.104 |
| | 31.520 | 30.128 | 59.104 |

Selskabet har ingen gæld til forfald efter 5 år.

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------------------------|------------------------|
| 10. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 347.605 | 299.865 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 65.647 | 34.795 |
| Feriepengeforpligtelser | 124.422 | 78.700 |
| Andre skyldige omkostninger | 84.195 | 40.400 |
| | 621.869 | 453.760 |

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med LV Holding Bække ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er oprettet virksomhedspant ved udstedelse af skadesløsbrev maksimeret til 800.000 kr. Virksomhedspantet omfatter alt, hvad selskabet ejer og fremtidig erhverver inden for følgende aktivgrupper:

Kundetilgodehavender (salg af varer og tjenesteydelser), varelager samt driftsmidler og driftsinventar. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 31.03.2016 i alt 1.450.450 kr.

Til sikkerhed for tilknyttet virksomheds mellemværende med pengeinstitut er der afgivet ulimiterede selvskyldnerkaution. Engagement i tilknyttet virksomheds pengeinstitut udgør en kredit på 500.000 kr.

Til sikkerhed for importremburs er der stillet sikkerhed i pengeinstitut for 748.794 kr. pr. 31.03.2016.

13. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

LV Holding Bække ApS CVR. 31 34 66 65, 6622 Bække