

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

**Årsrapport 01.04.2017 -  
31.03.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.09.2018

**Dirigent**

---

Navn: Lennart Vig

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 31.03.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Walltec A/S  
Nørregade 15  
6622 Bække

CVR-nr.: 33252692  
Hjemsted: Vejen  
Regnskabsår: 01.04.2017 - 31.03.2018

Telefon: 46980808  
Hjemmeside: [www.walltec.dk](http://www.walltec.dk)  
E-mail: [info@walltec.dk](mailto:info@walltec.dk)

### **Bestyrelse**

Lars Borgaard, formand  
Jens Tveen Thorsen  
Lennart Vig

### **Direktion**

Lennart Vig

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018 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. 31.03.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bække, den 12.09.2018

### Direktion

Lennart Vig

### Bestyrelse

Lars Borgaard  
formand

Jens Tveen Thorsen

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 01.04.2017 - 31.03.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Overtrædelse af selskabsloven eller tilsvarende lovgivning

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitalejeren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet med tillæg af renter iht. selskabslovens § 215 er tilbagebetalt til selskabet efter status.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt kildeskatteloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Kolding, den 12.09.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Ole Søndergaard Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11676

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af køb og salg af byggematerialer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 53 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.058.162</b>	<b>1.250.828</b>
Personaleomkostninger	1	(998.168)	(590.238)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(36.231)</u>	<u>(36.230)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>23.763</b>	<b>624.360</b>
Andre finansielle indtægter	3	118.994	45.152
Andre finansielle omkostninger		<u>(68.072)</u>	<u>(35.719)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>74.685</b>	<b>633.793</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(22.086)</u>	<u>(156.107)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>52.599</u></b>	<b><u>477.686</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	70.000
Overført resultat		<u>52.599</u>	<u>407.686</u>
		<b><u>52.599</u></b>	<b><u>477.686</u></b>

## Balance pr. 31.03.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.134	57.365
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>21.134</b>	<b>57.365</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>21.134</b>	<b>57.365</b>
Råvarer og hjælpematerialer		1.254.553	718.230
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.254.553</b>	<b>718.230</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.617.860	1.014.002
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.096.198	656.927
Andre tilgodehavender		201.349	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	6.635	0
Periodeafgrænsningsposter		38.187	38.111
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.960.229</b>	<b>1.709.040</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.784</b>	<b>508.224</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.216.566</b>	<b>2.935.494</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.237.700</b>	<b>2.992.859</b>

## Balance pr. 31.03.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		408.659	356.060
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	70.000
<b>Egenkapital</b>		<b>908.659</b>	<b>926.060</b>
Udskudt skat	7	4.700	5.625
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>4.700</b>	<b>5.625</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	59.230
Bankgæld		72.436	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.995.010	1.282.416
Skyldige sambeskatningsbidrag		23.011	122.782
Anden gæld	8	1.233.884	596.746
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.324.341</b>	<b>2.061.174</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.324.341</b>	<b>2.061.174</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.237.700</b>	<b>2.992.859</b>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2017/18**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	356.060	70.000	926.060
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(70.000)	(70.000)
Årets resultat	0	52.599	0	52.599
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>408.659</b>	<b>0</b>	<b>908.659</b>

## Noter

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	878.120	506.430
Pensioner	108.512	60.581
Andre omkostninger til social sikring	3.846	6.843
Andre personaleomkostninger	7.690	16.384
	<b>998.168</b>	<b>590.238</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	<b>1</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	36.231	36.230
	<b>36.231</b>	<b>36.230</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	41.077	22.052
Øvrige finansielle indtægter	77.917	23.100
	<b>118.994</b>	<b>45.152</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	23.011	122.782
Ændring af udskudt skat	(925)	33.325
	<b>22.086</b>	<b>156.107</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	181.153
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>181.153</b>
Af- og nedskrivninger primo	(123.788)
Årets afskrivninger	(36.231)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(160.019)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>21.134</b>

### 6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende ved ledelsen udgør pr. 31.03.2018 6.635 kr. incl. renter. Lånet er afdraget med 6.635 kr. via løn efter status. Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånene. Tilgodehavendet er renteberegnet med 10,05% i henhold til selskabslovgivningens bestemmelser.

	<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	(3.700)	(2.300)
Tilgodehavender	8.400	8.325
Gældsforpligtelser	0	(400)
	<b>4.700</b>	<b>5.625</b>

	<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
<b>8. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	565.341	429.769
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	59.285	35.959
Feriepengeforpligtelser	102.434	26.750
Anden gæld i øvrigt	506.824	104.268
	<b>1.233.884</b>	<b>596.746</b>

## Noter

### 9. 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.

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er oprettet virksomhedspant ved udstedelse af skadesløsbrev maksimeret til 1.800.000 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. 31.03.2018 i alt 2.893.547 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. samt en bankgæld på 449.035 kr.

Til sikkerhed for importremburs er der stillet sikkerhed i pengeinstitut for 3.307.146 kr. pr. 31.03.2018.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsrapporten 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. Tilgodehaverne, 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.

#### Nettoomsætning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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 den forventede restværdi efter afsluttet brugstid, restværdien revurderes løbende.

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

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, 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.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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.

### 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 nominal værdi.

### Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.