Wallmakers A/S

Kongevejen 94, Lønholt
3480 Fredensborg

CVR-nr. 34 58 67 48

Årsrapport for perioden
1. oktober 2015 til 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. februar 2017

Aage Brems-Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance 30. september 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Wallmakers 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. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 10. januar 2017

Direktion

Anne Brems-Pedersen
direktør

Bestyrelse

Aage Brems-Pedersen	Anne Brems-Pedersen	Anders Hem-Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Wallmakers A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Wallmakers A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 10. januar 2017

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Ove Horsager
Registreret revisor

Jimmy Vestphael
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Wallmakers A/S Kongevejen 94, Lønholt 3480 Fredensborg Telefon: 24426102 Hjemmeside: wallmakers.dk CVR-nr.: 34 58 67 48 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Fredensborg
Bestyrelse	Aage Brems-Pedersen Anne Brems-Pedersen Anders Hem-Jensen
Direktion	Anne Brems-Pedersen, direktør
Revisor	Nærrevision A/S Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer Rønnevangsalle 6 3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er fremstilling, salg og handel med byggematerialer samt investering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 1.286.640, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 142.567.

Selskabets indtjening i 2015/16 har været negativt påvirket af et stort tidsforbrug henholdsvis, på projekter som er mistet sent i processen samt projekter som først forventes opstartet i det kommende regnskabsår.

Det er ledelsens forventning at selskabet vil udvise et efter forholdende tilfredsstillende resultat i 2016/17.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wallmakers A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Varemærke måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Varemærke afskrives lineært over 5 år.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		**159.117**	**1.439.574**
Personaleomkostninger	1	-1.403.175	-1.232.809
Resultat før af- og nedskivninger		**-1.244.058**	**206.765**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-27.716	-10.143
Resultat før finansielle poster		**-1.271.774**	**196.622**
Finansielle indtægter		46	344
Finansielle omkostninger		-14.912	-9.213
Resultat før skat		**-1.286.640**	**187.753**
Skat af årets resultat	3	0	-116.274
Årets resultat		**-1.286.640**	**71.479**
Overført resultat		-1.286.640	71.479
		-1.286.640	**71.479**

nærrevision

Balance 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Varemærke		2.320	5.800
Immaterielle anlægsaktiver	4	**2.320**	**5.800**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.693	79.092
Indretning af lejede lokaler		70.202	0
Materielle anlægsaktiver	5	**149.895**	**79.092**
Anlægsaktiver i alt		**152.215**	**84.892**
Færdigvarer og handelsvarer		182.790	139.289
Varebeholdninger		**182.790**	**139.289**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		302.789	1.843.687
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.295	11.295
Andre tilgodehavender		1.463	0
Periodeafgrænsningsposter		8.609	8.821
Tilgodehavender		**324.156**	**1.863.803**
Likvide beholdninger		**465.068**	**1.927.595**
Omsætningsaktiver i alt		**972.014**	**3.930.687**
Aktiver i alt		**1.124.229**	**4.015.579**

nærrevision

Balance 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		-1.642.567	-355.927
Egenkapital	7	**-142.567**	**1.144.073**
Selskabsdeltagere og ledelse		261.212	291.016
Langfristede gældsforpligtelser		**261.212**	**291.016**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.493	1.336.934
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	9.919
Anden gæld		888.091	1.023.728
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		0	209.909
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.005.584**	**2.580.490**
Gældsforpligtelser i alt		**1.266.796**	**2.871.506**
Passiver i alt		**1.124.229**	**4.015.579**
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

nærrevision

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.311.291	1.115.019
Andre omkostninger til social sikring	14.645	22.560
Andre personaleomkostninger	77.239	95.230
	1.403.175	**1.232.809**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	3.480	3.480
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	24.236	6.663
	27.716	**10.143**

3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	116.274
	0	**116.274**

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Varemærke
Kostpris 1. oktober 2015	17.400
Kostpris 30. september 2016	17.400

nærrevision

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	Varemærke
Af-og nedskrivninger 1. oktober 2015	11.600
Årets afskrivninger	3.480
Af-og nedskrivninger 30. september 2016	15.080
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	**2.320**

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2015	85.755	0
Tilgang i årets løb	17.752	77.287
Kostpris 30. september 2016	103.507	77.287
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	6.663	-96
Årets afskrivninger	17.151	7.181
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	23.814	7.085
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	**79.693**	**70.202**

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Igangværende arbejder, salgspris	0	2.125.000
Igangværende arbejder, acontofaktureret	0	-2.125.000
	0	**0**

nærrevision

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	1.500.000	-355.927	1.144.073
Årets resultat	0	-1.286.640	-1.286.640
Egenkapital 30. september 2016	**1.500.000**	**-1.642.567**	**-142.567**

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 142.567. Selskabet har således tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Selskabet opfylder derfor ikke selskabslovens kapitalkrav.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet har mulighed for at få tilført likviditet i takt med, at selskabets gældsforpligtelser forfalder.

Det er ledelsens forventning, at selskabets egen likviditetsskabelse er tilstrækkelig til betaling af de løbende forpligtelser, ligesom ledelsen forventer, at selskabets kapitalforhold retableres ved egen indtjening inden for de kommende år, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter forudsætning om fortsat drift.

9 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af de likvide beholdnger DKK 465.068 er DKK 384.851 stillet som sikkerhed over for kunde i forbindelse med afgivelse af garanti.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser udover de for branchen normale garantier for udført arbejde for fremmed.