

Wallmakers A/S

Kongevejen 94, Lønholt
3480 Fredensborg

CVR-nr. 34 58 67 48

Årsrapport for perioden
1. oktober 2018 til 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. januar 2020

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 2018 - 30. september 2019	11
Balance 30. september 2019	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 18. december 2019

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 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 18. december 2019

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

Jimmy Vestphael
Registreret revisor
MNE-nr. mne4533

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wallmakers A/S
Kongevejen 94, Lønholt
3480 Fredensborg

Telefon: 24426102

Hjemmeside: wallmakers.dk

CVR-nr.: 34 58 67 48

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: Fredensborg

Bestyrelse

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

Direktion

Anne Brems-Pedersen, direktør

Revisor

Nærrevisión 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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 246.870, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 580.165.

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 2018/19 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 2018/19 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 hjælpe-materialer 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		969.872	1.921.774
Personaleomkostninger	1	<u>-1.082.430</u>	<u>-1.620.346</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-112.558	301.428
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-30.137</u>	<u>-28.429</u>
Resultat før finansielle poster		-142.695	272.999
Finansielle omkostninger		<u>-104.175</u>	<u>-71.939</u>
Resultat før skat		-246.870	201.060
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-246.870</u>	<u>201.060</u>
Overført resultat		<u>-246.870</u>	<u>201.060</u>
		<u>-246.870</u>	<u>201.060</u>

Balance 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Varemærke		<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.677	38.291
Indretning af lejede lokaler		<u>47.018</u>	<u>54.746</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>114.695</u>	<u>93.037</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>114.695</u>	<u>93.037</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.086.964</u>	<u>559.990</u>
Varebeholdninger		<u>1.086.964</u>	<u>559.990</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		910.410	844.239
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	595.360	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.045	20.045
Andre tilgodehavender		45.041	10.496
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.414</u>	<u>12.060</u>
Tilgodehavender		<u>1.582.270</u>	<u>886.840</u>
Likvide beholdninger		<u>283.078</u>	<u>716.814</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.952.312</u>	<u>2.163.644</u>
Aktiver i alt		<u>3.067.007</u>	<u>2.256.681</u>

Balance 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		<u>-919.835</u>	<u>-672.965</u>
Egenkapital	6	<u>580.165</u>	<u>827.035</u>
Skyldige feriemidler		11.775	0
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>1.351.404</u>	<u>161.118</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.363.179</u>	<u>161.118</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		866.291	624.694
Anden gæld		<u>257.372</u>	<u>643.834</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.123.663</u>	<u>1.268.528</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.486.842</u>	<u>1.429.646</u>
Passiver i alt		<u>3.067.007</u>	<u>2.256.681</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	918.500	1.309.825
Pensioner	96.920	159.918
Andre omkostninger til social sikring	22.816	16.619
Andre personaleomkostninger	44.194	133.984
	<u>1.082.430</u>	<u>1.620.346</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>30.137</u>	<u>28.429</u>
	<u>30.137</u>	<u>28.429</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Varemærke</u>
Kostpris 1. oktober 2018		<u>17.400</u>
Kostpris 30. september 2019		<u>17.400</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018		<u>17.400</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019		<u>17.400</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2018	103.507	77.287
Tilgang i årets løb	<u>51.795</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>155.302</u>	<u>77.287</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	65.216	22.541
Årets afskrivninger	<u>22.409</u>	<u>7.728</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>87.625</u>	<u>30.269</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>67.677</u>	<u>47.018</u>

5 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	849.201	0
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-253.841</u>	<u>0</u>
	<u>595.360</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	1.500.000	-672.965	827.035
Årets resultat	0	-246.870	-246.870
Egenkapital 30. september 2019	1.500.000	-919.835	580.165

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	2016/17 kr.	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	500.000
Tilgang i året	0	0	0	1.000.000	0
Virksomhedskapital	1.500.000	1.500.000	1.500.000	2.500.000	500.000

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 580.165. Selskabet har således tabt mere end 50 % af selskabskapitalen.

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. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet K2C Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt t.kr. 333.

Noter til årsrapporten

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2019 t. kr. 2.752.

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