

# **Wally and Whiz ApS**

**CVR-nr. 36 50 50 60**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2016  
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. maj 2017

---

Kristian Them Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Wally and Whiz 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Lejre, den 27. maj 2017

### **Direktion**

Kristian Them Hansen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Wally and Whiz ApS  
Hovedvejen 79  
4320 Lejre  
Hjemmeside: [www.wallyandwhiz.dk](http://www.wallyandwhiz.dk)  
CVR-nr.: 36 50 50 60  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 29. januar 2015  
Hjemsted: Lejre

### Direktion

Kristian Them Hansen, direktør

### Tilknyttede virksomheder

Kristian Them Holding  
Electric Monkey ApS

### Pengeinstitut

Jyske Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er udvikling, produktion og salg af slik og andre relaterede produkter.

### **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. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 213.357, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 208.565.

Selskabets resultat anses som forventet og tilfredsstillende

### **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 Wally and Whiz ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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.

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.

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 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 mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Forskning og -udviklingsomkostninger**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, samt afskrivninger på indregnede udviklingsprojekter. Omkostningerne udgiftsføres i det år de afholdes, medmindre der er tale om udviklingsomkostninger, hvor det anses for tilstrækkeligt sikkert, at de udviklede produkter kan generere en omsætning, der kan dække såvel udviklingsomkostninger og afskrivning på udviklingsomkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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**

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### **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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår udloddet for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

#### **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 acontoskatte.

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.

#### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>885.294</b>	<b>-59.891</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-826.921</u>	<u>-320.599</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>58.373</b>	<b>-380.490</b>
Af- og nedskrivninger	2	<u>-298.967</u>	<u>-71.340</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-240.594</b>	<b>-451.830</b>
Finansielle indtægter		297	0
Finansielle omkostninger		<u>-63.685</u>	<u>-1.724</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-303.982</b>	<b>-453.554</b>
Skat af årets resultat		<u>90.625</u>	<u>105.476</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-213.357</u></b>	<b><u>-348.078</u></b>
Overført resultat		<u>-213.357</u>	<u>-348.078</u>
		<b><u>-213.357</u></b>	<b><u>-348.078</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Udviklingsomkostninger		527.601	668.295
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>527.601</b>	<b>668.295</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		379.746	248.532
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>379.746</b>	<b>248.532</b>
Deposita		15.389	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>15.389</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>922.736</b>	<b>916.827</b>
Råvarer og hjælpematerialer		80.000	15.000
Færdigvarer og handelsvarer		86.000	41.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>166.000</b>	<b>56.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		825.181	365.589
Andre tilgodehavender		67.910	285.564
<b>Tilgodehavender</b>		<b>893.091</b>	<b>651.153</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>926.706</b>	<b>16.374</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.985.797</b>	<b>723.527</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.908.533</b>	<b>1.640.354</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		95.238	95.238
Overkurs ved emission		674.762	674.762
Overført resultat		<u>-561.435</u>	<u>-348.078</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>208.565</u></b>	<b><u>421.922</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>74.551</u>	<u>-105.476</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>74.551</u></b>	<b><u>-105.476</u></b>
Ansvarlig lånekapital		<u>273.882</u>	<u>915.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>273.882</u></b>	<b><u>915.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		585.377	309.359
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.404.777	7.811
Anden gæld		<u>361.381</u>	<u>91.738</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.351.535</u></b>	<b><u>408.908</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.625.417</u></b>	<b><u>1.323.908</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.908.533</u></b>	<b><u>1.640.354</u></b>
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	716.286	221.880
Andre omkostninger til social sikring	4.237	486
Andre personaleomkostninger	<u>106.398</u>	<u>98.233</u>
	<b><u>826.921</u></b>	<b><u>320.599</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>0</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>298.967</u>	<u>71.340</u>
	<b><u>298.967</u></b>	<b><u>71.340</u></b>
der fordeler sig således:		
Installationer	140.694	35.173
Produktionsanlæg og maskiner	<u>158.273</u>	<u>36.167</u>
	<b><u>298.967</u></b>	<b><u>71.340</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Udviklingsom kostninger</u>
Kostpris 1. januar 2016	<u>703.468</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>703.468</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	35.173
Årets afskrivninger	<u>140.694</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>175.867</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u><u>527.601</u></u></b>

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	284.699
Tilgang i årets løb	<u>289.487</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>574.186</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	36.167
Årets afskrivninger	<u>158.273</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>194.440</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u><u>379.746</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	95.238	674.762	-348.078	421.922
Årets resultat	0	0	-213.357	-213.357
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>95.238</b>	<b>674.762</b>	<b>-561.435</b>	<b>208.565</b>

### 6 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter består af selskabets direktør, Kristian Them Hansen

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Electric Monkey ApS, Flæsketorvet 68, 1. sal., 1711 København V  
Kristian Them ApS, Faksegade 19, 2. th., 2100 København Ø