

Wally and Whiz ApS

CVR-nr. 36 50 50 60

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. maj 2018

Kristian Them Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
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 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Værløse, den 29. maj 2018

Direktion

Kristian Them Hansen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wally and Whiz ApS
Hovedvejen 79
4320 Lejre

Hjemmeside: www.wallyandwhiz.dk

CVR-nr.: 36 50 50 60

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 29. januar 2015

Hjemsted: Lejre

Direktion

Kristian Them Hansen, direktør

Tilknyttede virksomheder

Kristian Them Holding
Electric Monkey ApS
MVH AMP 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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 37.882, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 170.683.

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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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 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.

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

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.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.420.704	885.294
Personaleomkostninger	1	<u>-2.110.321</u>	<u>-826.921</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		310.383	58.373
Af- og nedskrivninger	2	<u>-331.052</u>	<u>-298.967</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-20.669	-240.594
Resultat før finansielle poster		-20.669	-240.594
Finansielle indtægter		2.521	297
Finansielle omkostninger		<u>-29.972</u>	<u>-63.685</u>
Resultat før skat		-48.120	-303.982
Skat af årets resultat		<u>10.238</u>	<u>90.625</u>
Årets resultat		<u>-37.882</u>	<u>-213.357</u>
Årets henlæggelse til andre reserver		-109.741	0
Overført resultat		<u>71.859</u>	<u>-213.357</u>
		<u>-37.882</u>	<u>-213.357</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Udviklingsomkostninger		386.907	527.601
Immaterielle anlægsaktiver	3	386.907	527.601
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		814.707	379.746
Materielle anlægsaktiver	4	814.707	379.746
Deposita		69.389	15.389
Finansielle anlægsaktiver		69.389	15.389
Anlægsaktiver i alt		1.271.003	922.736
Råvarer og hjælpematerialer		573.815	80.000
Færdigvarer og handelsvarer		799.259	86.000
Varebeholdninger		1.373.074	166.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		509.630	825.181
Andre tilgodehavender		3.000	67.910
Tilgodehavender		512.630	893.091
Likvide beholdninger		633.620	926.706
Omsætningsaktiver i alt		2.519.324	1.985.797
Aktiver i alt		3.790.327	2.908.533

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		95.238	95.238
Overkurs ved emission		674.762	674.762
Reserve for udviklingsomkostninger		301.788	0
Overført resultat		-901.105	-561.435
Egenkapital	5	<u>170.683</u>	<u>208.565</u>
Hensættelse til udskudt skat		64.313	74.551
Hensatte forpligtelser i alt		<u>64.313</u>	<u>74.551</u>
Ansvarlig lånekapital		45.647	273.882
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.300	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.055.636	585.377
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.396.479	1.404.777
Anden gæld		1.046.269	361.381
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.555.331</u>	<u>2.625.417</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.555.331</u>	<u>2.625.417</u>
Passiver i alt		<u>3.790.327</u>	<u>2.908.533</u>
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.982.642	716.286
Andre omkostninger til social sikring	20.447	4.237
Andre personaleomkostninger	<u>107.232</u>	<u>106.398</u>
	<u>2.110.321</u>	<u>826.921</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>331.052</u>	<u>298.967</u>
	<u>331.052</u>	<u>298.967</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Udviklingsom kostninger</u>
Kostpris 1. januar 2017		<u>703.468</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>703.468</u>
Opskrivninger 31. december 2017		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		175.867
Årets afskrivninger		<u>140.694</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>316.561</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>386.907</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	574.186
Tilgang i årets løb	<u>625.319</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.199.505</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	194.440
Årets afskrivninger	<u>190.358</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>384.798</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>814.707</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Reserve for udviklingso- mkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	95.238	674.762	0	-972.964	-202.964
Reserve udviklingsomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>	411.529	0	411.529
Korrigeret egenkapital 1. januar 2017	95.238	674.762	411.529	-972.964	208.565
Overført årets resultat	0	0	-109.741	0	-109.741
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	0	71.859	71.859
Egenkapital 31. december 2017	<u><u>95.238</u></u>	<u><u>674.762</u></u>	<u><u>301.788</u></u>	<u><u>-901.105</u></u>	<u><u>170.683</u></u>

Noter

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
MVH AMP ApS, H. C. Ørsteds Vej 27, 1. sal, 5., 1879 Frederiksberg C
Kristian Them ApS, Faksegade 19, 2. th., 2100 København Ø