

Wally and Whiz ApS

CVR-nr. 36 50 50 60

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. maj 2019

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
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 28. maj 2019

Direktion

Kristian Them Hansen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wally and Whiz ApS
Walgerholm 9, Jonstrup
3500 Værløse

Hjemmeside: www.wallyandwhiz.dk

CVR-nr.: 36 50 50 60

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 29. januar 2015

Hjemsted: Furesø

Direktion

Kristian Them Hansen, direktør

Tilknyttede virksomheder

Kristian Them Holding IVS
Electric Monkey ApS
MVH AMP ApS

Pengeinstitut

Danske 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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 335.598, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 506.281.

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 2018 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 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

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.

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, samt afskrivninger på indregnede udviklingsprojekter.

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

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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 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.

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 til 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.281.374	2.467.543
Personaleomkostninger	1	<u>-3.384.659</u>	<u>-2.157.160</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		896.715	310.383
Af- og nedskrivninger		<u>-365.631</u>	<u>-331.052</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		531.084	-20.669
Resultat før finansielle poster		531.084	-20.669
Finansielle indtægter		8.392	0
Finansielle omkostninger		<u>-97.062</u>	<u>-27.451</u>
Resultat før skat		442.414	-48.120
Skat af årets resultat	2	<u>-106.816</u>	<u>10.238</u>
Årets resultat		<u>335.598</u>	<u>-37.882</u>
Årets henlæggelse til andre reserver		-109.741	-109.741
Overført resultat		<u>445.339</u>	<u>71.859</u>
		<u>335.598</u>	<u>-37.882</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Udviklingsomkostninger		246.213	386.907
Immaterielle anlægsaktiver	3	246.213	386.907
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		630.270	814.707
Materielle anlægsaktiver	4	630.270	814.707
Deposita	5	204.000	69.389
Finansielle anlægsaktiver		204.000	69.389
Anlægsaktiver i alt		1.080.483	1.271.003
Råvarer og hjælpematerialer		200.253	573.815
Færdigvarer og handelsvarer		810.005	799.259
Varebeholdninger		1.010.258	1.373.074
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.889.671	509.630
Andre tilgodehavender		0	3.000
Tilgodehavender		1.889.671	512.630
Likvide beholdninger		696.222	633.620
Omsætningsaktiver i alt		3.596.151	2.519.324
Aktiver i alt		4.676.634	3.790.327

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		95.238	95.238
Overkurs ved emission		0	674.762
Reserve for udviklingsomkostninger		192.047	301.788
Overført resultat		218.996	-901.105
Egenkapital	6	<u>506.281</u>	<u>170.683</u>
Hensættelse til udskudt skat		13.719	64.313
Hensatte forpligtelser i alt		<u>13.719</u>	<u>64.313</u>
Banker		330.970	478.177
Anden gæld		882.775	1.361.918
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.213.745</u>	<u>1.840.095</u>
Banker		147.300	19.500
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	11.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.284.380	452.284
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.841	80.208
Selskabsskat		157.410	0
Anden gæld		1.307.958	1.151.944
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.942.889</u>	<u>1.715.236</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.156.634</u>	<u>3.555.331</u>
Passiver i alt		<u>4.676.634</u>	<u>3.790.327</u>
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virk-</u> <u>somheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs</u> <u>ved emission</u>	<u>Reserve for</u> <u>udviklingso</u> <u>mkostninger</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	95.238	674.762	301.788	-901.105	170.683
Overført årets resultat	0	0	-109.741	0	-109.741
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	0	674.762	674.762
Årets resultat	0	-674.762	0	445.339	-229.423
Egenkapital 31. december 2018	95.238	0	192.047	218.996	506.281

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.181.205	1.982.642
Andre omkostninger til social sikring	58.559	20.447
Andre personaleomkostninger	<u>144.895</u>	<u>154.071</u>
	<u>3.384.659</u>	<u>2.157.160</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	109.054	0
Årets udskudte skat	62.075	-100.863
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-64.313</u>	<u>90.625</u>
	<u>106.816</u>	<u>-10.238</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Udviklingsom kostninger</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>703.468</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>703.468</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		316.561
Årets afskrivninger		<u>140.694</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>457.255</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>246.213</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	1.199.505
Tilgang i årets løb	<u>40.500</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.240.005</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	384.798
Årets afskrivninger	<u>224.937</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>609.735</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>630.270</u></u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2018	69.389
Tilgang i årets løb	150.000
Afgang i årets løb	<u>-15.389</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>204.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>204.000</u></u>

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 95.238 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter består af selskabets direktør, Kristian Them Hansen som følge af hans ejerandel gennem hans holdingselskab. Der har i årets løb ikke været transaktioner med Kristian Them udover udbetaling af sædvanlig løn.

Ejerforhold

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

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 Holding IVS, Faksegade 19, 2. th., 2100 København Ø