

# **Wally and Whiz ApS**

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

**Årsrapport for perioden  
29. januar til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. maj 2016

---

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 29. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. januar - 31. december 2015.

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 2016

### **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  
Regnskabsår: 29. januar - 31. december  
Hjemsted: Lejre

### **Direktion**

Kristian Them Hansen, direktør

### **Pengeinstitut**

Jyske Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 348.078, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 421.922.

### **Begivenheder 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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### **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.

### **Bruttotab**

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.

### **Nettoomsætning**

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Udgiften afskrives linært over 5 år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

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

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

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 provenuets og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevne.

## Resultatopgørelse 29. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-59.891</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-320.599</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-380.490</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-71.340</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-451.830</b>
Finansielle omkostninger		<u>-1.724</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-453.554</b>
Skat af årets resultat		<u>105.476</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-348.078</u></u></b>
Overført resultat		<u>-348.078</u>
		<b><u><u>-348.078</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Udviklingsomkostninger		<u>668.295</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>668.295</b></u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>248.532</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>248.532</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>916.827</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		15.000
Færdigvarer og handelsvarer		<u>41.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>56.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		365.589
Andre tilgodehavender		<u>285.564</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>651.153</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>16.374</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>723.527</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.640.354</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		95.238
Overkurs ved emission		674.762
Overført resultat		<u>-348.078</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>421.922</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>-105.476</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>-105.476</u></b>
Ansvarlig lånekapital		<u>915.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>915.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		309.359
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.811
Anden gæld		<u>91.738</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>408.908</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.323.908</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.640.354</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	221.880
Andre omkostninger til social sikring	486
Andre personaleomkostninger	<u>98.233</u>
	<b><u><u>320.599</u></u></b>
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
	<u>Udviklingsom kostninger</u>
Kostpris 29. januar 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>703.468</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>703.468</u>
Af-og nedskrivninger 29. januar 2015	0
Årets afskrivninger	<u>35.173</u>
Af-og nedskrivninger 31. december 2015	<u>35.173</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>668.295</u></u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 29. januar 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>284.699</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>284.699</u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 29. januar 2015	0
Årets afskrivninger	<u>36.167</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>36.167</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>248.532</u></u></b>

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 29. januar 2015	95.238	674.762	0	770.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-348.078</u>	<u>-348.078</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u><u>95.238</u></u></b>	<b><u><u>674.762</u></u></b>	<b><u><u>-348.078</u></u></b>	<b><u><u>421.922</u></u></b>