

Waldi ApS

Gothersgade 87, st
1123 København K

Årsrapport
10. november 2015 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/09/2017

Casper Aistrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Waldi ApS
Gothersgade 87, st
1123 København K

e-mailadresse: cai@bang-akademi.dk

CVR-nr: 37361593

Regnskabsår: 10/11/2015 - 30/04/2017

Bankforbindelse

Sparekassen Vendsyssel
Østergade 15
9760 Vrå

Ledespåtegning

Den af os udarbejdede årsrapport er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Generalforsamlingen besluttede ved den stiftende generalforsamling at anvende reglerne om reduktion af revisionspligten hvorfor nærværende årsregnskab ikke er revideret.

Generalforsamlingen har besluttet at anvende reglerne om reduktion af revisionspligten og selskabets årsrapporter vil fremover ikke være revideret.

København, den 29/09/2017

Direktion

John-Erik Bang
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har valgt at fravælge revision fremover, da selskabet ikke overskrider nogen af grænsestørrelserne...

Ledelsesberetning

Waldi ApS's hovedformål er at undervise unge mennesker i problemløsning og indlæring og dette første regnskabsår må betegnes som en succes, idet selskabet kan konsolidere sig og komme ud med et overskud på kroner 44.012,- før skat.

Der er ikke noget der tyder på at den udvikling vil ændre sig og selskabets ledelse ser fortrøstningsfuldt på næste regnskabsår...

Virksomheden har ikke brugt nogen penge på forskning eller udvikling i dette regnskabsår. Der er heller ikke indtruffet nogen hændelser efter regnskabet afslutning, der ville kunne påvirke den økonomiske stilling per 30. april 2017.

Ved selskabets stiftende generalforsamling besluttede man at anvende reglerne om reduktion af revisionspligten, hvorfor nærværende regskab ikke er revideret.

Fremover vil regnskabet heller ikke være revideret, da Waldi ApS ikke kommer til at overskride nogen af de tre grænsestørrelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning og almindelig anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder de direkte og indirekte omkostninger vedrørende produktionen, herunder af- og nedskrivninger og gager, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger samt autodrift, herunder af og nedskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder af- og nedskrivninger.

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg af godtgørelse under a'contoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering for årets ændring i hensættelsen til udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld, mens den beregnede udskudte skat er indregnet under hensatte forpligtelser. Betalt a'conto fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang

Den udskudte skat er beregnet med 25% på grundlag af alle midlertidige forskelle med undtagelsen af eventuel ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget koncerngoodwill. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne foretages lineært over følgende åremål

Afskrivnings periode

Goodwill: 5-10 år
Udviklingsomkostninger: Driftsføres
Patenter: Driftsføres

Materielle anlægsaktiver:

Grunde indregnes til kostpris med fradrag af nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.
Bygninger indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.
Indretning af lejede lokaler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.
Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.
Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.
Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Afskrivnings periode

Produktionsbygninger: 15 – 30 år
Øvrige bygninger: 40 år
Indretning af lejede lokaler: Max. 10 år
Produktionsanlæg og maskiner: 5 år
Andre, driftsmateriel og inventar: 3 - 7 år
Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.
Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 13.000 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt vare under fremstilling omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede obligationer, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi

Forslag til udbytte for regnskabsåret.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

Resultatopgørelse 10. nov 2015 - 30. apr 2017

	Note	2015/17 kr.
Nettoomsætning		332.000
Produktionsomkostninger		-285.837
Bruttoresultat		46.163
Administrationsomkostninger		-2.150
Resultat af ordinær primær drift		44.013
Ordinært resultat før skat		44.013
Skat af årets resultat		-9.683
Årets resultat		34.330
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		34.330
I alt		34.330

Balance 30. april 2017

Aktiver

	Note	2015/17 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.000
Tilgodehavender i alt		99.000
Likvide beholdninger		-4.988
Omsætningsaktiver i alt		94.012
Aktiver i alt		94.012

Balance 30. april 2017

Passiver

	Note	2015/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		34.330
Egenkapital i alt		84.330
Hensættelse til udskudt skat		9.682
Hensatte forpligtelser i alt		9.682
Passiver i alt		94.012