

Wallmann Invest ApS

Frederikkevej 3, 2900 Hellerup

CVR-nr. 40 53 09 08

Årsrapport 2019

(fra selskabets stiftelse 13. maj - 31. december 2019)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2020

Dirigent:

.....
Morten Bank-Mikkelsen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Wallmann Invest ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 13. maj - 31. december 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 13. maj - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 20. februar 2020
Direktion:

.....
Morten Bank-Mikkelsen

Bestyrelse:

.....
Carsten Bank-Mikkelsen
formand

.....
Morten Bank-Mikkelsen

.....
Jens Christian Milo

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Wallmann Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Wallmann Invest ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 13. maj - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 13. maj - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 20. februar 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurshou
statsaut. revisor
mne34502

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Wallmann Invest ApS
Adresse, postnr., by	Frederikkevej 3, 2900 Hellerup
CVR-nr.	40 53 09 08
Stiftet	13. maj 2019
Hjemstedskommune	Gentofte
Regnskabsår	13. maj - 31. december 2019
Bestyrelse	Carsten Bank-Mikkelsen, formand Morten Bank-Mikkelsen Jens Christian Milo
Direktion	Morten Bank-Mikkelsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2019 8 mdr.
-----	----------------

Hovedtal

Bruttofortjeneste/ bruttotab	9.712.334
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	2.788.068
Resultat af finansielle poster	-793.010
Årets resultat	-703.768

Balancesum	63.789.448
Minoritetsinteresser	4.591.774
Egenkapital	9.296.232

Pengestrømme fra driftsaktiviteten	712.843
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-42.725.417
Investering i materielle anlægsaktiver	-46.417
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	42.046.624
Pengestrøm i alt	34.050

Nøgletal

Afkastningsgrad	1,0 %
Likviditetsgrad	143,7 %
Egenkapitalforrentning	-8,4 %

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	20
--------------------------------------------------	-----------

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er salg af træbaserede pladeprodukter. Produkterne sælges indenfor 2 hovedområder:

- ▶ Byggemarkeder og trælaste, samt relaterende brancher/butikker
- ▶ Faghandel indenfor gulve.

Koncernens salgsmæssige landeområder for produktområderne har primært været Danmark, Sverige, Færøerne, Grønland og Island. Der investeres fortsat i udbredelsen til Norge og Finland med fokus på opbygning af gode relationer. Der forventes at kunne høste af denne investering i årene fremover, så koncernens erklærede mål om at blive en betydende aktør i alle de nordiske lande opfyldes.

Produktprogrammet tilpasses det enkelte område og udbygges/tilpasses konstant for at kunne opfylde kunderenes ønsker om færre og større leverandører med mulighed for at kunne handle bredt hos samme leverandør med alle fordelene tilknyttet, bl.a. indenfor logistik. Produkterne importeres hovedsagelig fra Europa og landene omkring, samt visse asiatiske lande.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på 703.768 kr., og koncernens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 9.296.232 kr. Koncernens ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende.

Særlige risici

Koncernen skønnes ikke at ville blive udsat for væsentlige risici, som ikke kan forventes ved almindelig drift. Dog anses der en mindre risiko i forbindelse med konjunkturudsving, som søges imødegået ved spredning af aktiviteter.

Valutarisici

Koncernen indkøber de primære handelsvarer i fremmed valuta, som primært omfatter handel i EUR, hvorfor der ikke skønnes at være en risiko for koncernen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at der skabes fortsat fremgang i 2020. Dette baseres på fortsat tilgang af varer og koncepter, som samlet gør selskabet til en attraktiv partner hos kunderne. Tilmed forventes de øvrige skandinaviske markeder at bære en del af denne fremgang via ekstra bearbejdning.

Koncernen forventer et driftsresultat i 2020 som er forbedret i forhold til 2019.

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern	Moder- virksomhed
		2019 8 mdr.	2019 8 mdr.
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	9.712.334	-99.983
2	Personaleomkostninger	-6.924.266	0
3	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.158.567	0
	Resultat før finansielle poster	629.501	-99.983
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-320.807
4	Finansielle indtægter	52.419	78.728
	Finansielle omkostninger	-845.429	-49.748
	Resultat før skat	-163.509	-391.810
5	Skat af årets resultat	-540.259	-3.732
	Årets resultat	-703.768	-395.542
	Koncernens resultat fordeler sig således:		
	Anpartshavere i Wallmann Invest ApS	-395.542	
	Minoritetsinteresser	-308.226	
		-703.768	

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019

Balance

Note	kr.	Koncern	Moder- virksomhed
		2019	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	26.634.939	0
		<u>26.634.939</u>	<u>0</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	131.115	0
	Indretning af lejede lokaler	426.119	0
		<u>557.234</u>	<u>0</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	4.779.193
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.530.000
	Deposita	432.313	0
		<u>432.313</u>	<u>6.309.193</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>27.624.486</u>	<u>6.309.193</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	23.882.444	0
		<u>23.882.444</u>	<u>0</u>
10	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.655.014	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	78.728
	Tilgodehavende selskabsskat	367.144	367.144
	Andre tilgodehavender	35.487	0
9	Periodeafgrænsningsposter	188.582	0
		<u>12.246.227</u>	<u>445.872</u>
	Likvide beholdninger	<u>36.291</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>36.164.962</u>	<u>445.872</u>
	AKTIVER I ALT	<u>63.789.448</u>	<u>6.755.065</u>

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019

Balance

Note	kr.	Koncern	Moder- virksomhed
		2019	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
11	Selskabskapital	100.000	100.000
	Overkurs ved emission	0	0
	Overført resultat	4.604.458	4.604.458
	Anpartshavere i Wallmann Invest ApS' andel af egenkapital	4.704.458	4.704.458
	Minoritetsinteresser	4.591.774	0
	Egenkapital i alt	9.296.232	4.704.458
	Hensatte forpligtelser		
12	Udskudt skat	227.003	0
14	Hensatte forpligtelser i alt	227.003	0
	Gældsforpligtelser		
13	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	22.069.928	0
15	Ansvarlig lånekapital	1.530.000	1.530.000
	Gæld til kapitalejere	5.148.400	0
	Anden gæld	348.932	0
		29.097.260	1.530.000
	Kortfristede gældsforpligtelser		
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.832.739	0
	Gæld til banker	4.186.882	88.823
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.157.542	12.000
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	370.876
	Gæld til kapitalejere	270.047	48.908
	Anden gæld	2.721.743	0
		25.168.953	520.607
	Gældsforpligtelser i alt	54.266.213	2.050.607
	PASSIVER I ALT	63.789.448	6.755.065

- 1 Anvendt regnskabspraksis
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
17 Sikkerhedsstillelser
18 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019

Egenkapitalopgørelse

		Koncern					
Note	kr.	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt	Minoritets-interesser	Egenkapital i alt
		100.000	5.000.000	0	5.100.000	0	5.100.000
		0	0	0	0	4.900.000	4.900.000
		0	0	-395.542	-395.542	-308.226	-703.768
		0	-5.000.000	5.000.000	0	0	0
		<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>4.604.458</u>	<u>4.704.458</u>	<u>4.591.774</u>	<u>9.296.232</u>

		Modervirksomhed			
Note	kr.	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
		100.000	5.000.000	0	5.100.000
		0	0	19.600	19.600
19		0	0	-395.542	-395.542
		0	-5.000.000	5.000.000	0
		0	0	-19.600	-19.600
		<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>4.604.458</u>	<u>4.704.458</u>

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019

Pengestrømsopgørelse

		Koncern
		2019
Note	kr.	8 mdr.
	Årets resultat	-703.768
20	Reguleringer	3.491.836
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	2.788.068
21	Ændring i driftskapital	-7.507
	Pengestrømme fra primær drift	2.780.561
	Renteindbetalinger m.v.	52.419
	Renteudbetalinger m.v.	-443.362
	Betalt selskabsskat	-1.676.775
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	712.843
	Køb af materielle anlægsaktiver	-46.417
	Overtagne nettoaktiver ved køb af virksomhed	-42.679.000
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-42.725.417
	Provenue ved optagelse af gæld til kreditinstitutter	25.581.000
	Provenue ved optagelse ansvarlig lånekapital	1.530.000
	Provenue ved optagelse af gæld hos kapitalejere	6.068.000
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-1.226.114
	Udnyttelse af kreditfaciliteter	93.738
	Kontant kapitalforhøjelse	10.000.000
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	42.046.624
	Årets pengestrøm	34.050
	Erhvervede likvider ved køb af virksomhed	2.241
22	Likvider 31. december	36.291

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wallmann Invest ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes således goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Eksterne virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i koncernregnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til de pengestrømsfrembringende enheder, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte værdier. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Ved afhændelse af dattervirksomheder, hvor den bestemmende indflydelse tapes, opgøres fortjeneste eller tab som forskellen mellem salgssummen med fradrag af salgsomkostninger på den ene side og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter salg af træprodukter og produkter i tilknytning hertil, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

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

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag 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

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på 10-20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i ledelsens skøn over den periode, hvor der vil genereres indtjening til virksomheden, og er et udtryk for, at selskabet har et bredt varesortiment og flere store faste kunder, hvor synergier over en længere årrække vil påvirke selskabets indtjening positivt. Goodwill, hvor der ikke kan skønnes en pålidelig levetid, afskrives lineært over 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode, der anses som konsolideringsmetoden.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris. Transaktionsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i egenkapitalen under andre værdireguleringer .

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien 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.

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdning og bankbeholdninger.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og sattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i sattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatte overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

	Koncern	Moder- virksomhed
kr.	2019 8 mdr.	2019 8 mdr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.297.778	0
Pensioner	334.207	0
Andre omkostninger til social sikring	81.705	0
Andre personaleomkostninger	210.576	0
	<u>6.924.266</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>20</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet 167 t.kr.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til ledelsen.

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019
Noter

	Koncern		Moder- virksomhed	
	2019 8 mdr.		2019 8 mdr.	
kr.				
3 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	2.080.342		0	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	78.225		0	
	<u>2.158.567</u>		<u>0</u>	
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0		78.728	
Andre finansielle indtægter	52.419		0	
	<u>52.419</u>		<u>78.728</u>	
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	592.856		3.732	
Udskudt skat	-52.597		0	
	<u>540.259</u>		<u>3.732</u>	
6 Immaterielle anlægsaktiver			Koncern	
kr.			Goodwill	
Tilgang ved køb af virksomhed			4.777.763	
Tilgange			<u>23.937.518</u>	
Kostpris 31. december 2019			<u>28.715.281</u>	
Afskrivninger			<u>2.080.342</u>	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019			<u>2.080.342</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019			<u>26.634.939</u>	
7 Materielle anlægsaktiver		Koncern		
kr.				
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt	
Tilgang ved køb af virksomhed	176.417	412.624	589.041	
Tilgange	0	46.418	<u>46.418</u>	
Kostpris 31. december 2019	<u>176.417</u>	<u>459.042</u>	<u>635.459</u>	
Afskrivninger	45.302	32.923	<u>78.225</u>	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>45.302</u>	<u>32.923</u>	<u>78.225</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>131.115</u>	<u>426.119</u>	<u>557.234</u>	



Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Koncern</u>
	<u>Deposita</u>
kr.	
Kostpris 13. maj 2019	0
Tilgang ved køb af virksomhed	432.313
Kostpris 31. december 2019	432.313
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	432.313

	<u>Modervirksomhed</u>		
	<u>Kapitalandele i dattervirksomheder</u>	<u>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</u>	<u>I alt</u>
kr.			
Kostpris 13. maj 2019	0	0	0
Tilgange	5.140.000	1.530.000	6.670.000
Afgange	-40.000	0	-40.000
Kostpris 31. december 2019	5.100.000	1.530.000	6.630.000
Værdireguleringer 13. maj 2019	0	0	0
Årets resultat	-320.807	0	-320.807
Værdireguleringer 31. december 2019	-320.807	0	-320.807
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	4.779.193	1.530.000	6.309.193

Modervirksomhed

<u>Navn</u>	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Dattervirksomheder			
Wallmann Partners ApS	ApS	Gentofte	51,00 %
Wallmann A/S	A/S	Silkeborg	51,00 %

9 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

10 Tilgodehavender

Modervirksomhed

Af de samlede tilgodehavender forfalder tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder med 1.530 t.kr. senere end 1 år fra balancedagen.

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019
Noter

kr.	<u>Moder- virksomhed</u>
	<u>2019</u>
11 Selskabskapital	
Selskabskapitalen er fordelt således:	
A anparter, 57.000 stk. a nom. 1,00 kr.	57.000
B anparter, 3.000 stk. a nom. 1,00 kr.	3.000
C anparter, 40.000 stk. a nom. 1,00 kr.	40.000
	<u>100.000</u>

For hver A-anpart gives ret til 1 stemme, for hver B-anpart gives ret til 41 stemmer, mens der for hver C-anpart gives ret til 3 stemmer.

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 100.000 kr. siden stiftelsen.

kr.	<u>Koncern</u>	<u>Moder- virksomhed</u>
	<u>2019</u>	<u>2019</u>
12 Udskudt skat		
Tilgang ved køb af virksomhed	279.600	0
Årets regulering af udskudt skat	-52.597	0
Udskudt skat 31. december	<u>227.003</u>	<u>0</u>
Udskudt skat indregnes således i balancen:		
Udskudte skatteforpligtelser	227.003	0
	<u>227.003</u>	<u>0</u>

13 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	<u>Koncern</u>			
	<u>Gæld i alt 31/12 2019</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til banker	25.983.067	3.913.139	22.069.928	5.425.000
Ansvarlig lånekapital	1.530.000	0	1.530.000	1.530.000
Gæld til kapitalejere	6.068.000	919.600	5.148.400	1.470.000
Anden gæld	348.932	0	348.932	0
	<u>33.929.999</u>	<u>4.832.739</u>	<u>29.097.260</u>	<u>8.425.000</u>

Af de samlede gældsforpligtelser til kapitalejere, træder 1.470 t.kr. tilbage for virksomhedens bankforbindelse. Lånene forfalder til betaling senest 30 dage efter fuldstændig indfrielse af akkvisitionsfinansiering.

kr.	<u>Modervirksomhed</u>			
	<u>Gæld i alt 31/12 2019</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Ansvarlig lånekapital	1.530.000	0	1.530.000	1.530.000
	<u>1.530.000</u>	<u>0</u>	<u>1.530.000</u>	<u>1.530.000</u>

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019

Noter

14 Hensatte forpligtelser

Koncern

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

15 Ansvarlig lånekapital

Modervirksomhed

De ansvarlige lån er ydet af selskabets kapitalejere og træder tilbage for alle øvrige kreditorer. Lånene forfalder til betaling senest 30 dage efter fuldstændig indfrielse af akkvisitionsfinansiering. Akkvisitionsfinansieringen er tilbagebetalt den 30. juni 2026. Renterne på de ansvarlige lån tilskrives hovedstolen og forfalder til betaling på dagen for rentetilskrivningen.

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 7.877 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 48 måneder. Endvidere har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter på biler og driftsmidler på i alt 1.646 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 3-52 måneder, hvoraf anvisningsforpligtelser ved leasingaftalernes udløb udgør 680 t.kr.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2019 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

17 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens kortfristede gæld til banker, 4.098 t.kr., er der afgivet virksomhedspant, nominelt 15.000 t.kr. i selskabet Wallmann A/S' aktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019 på 40.320 t.kr.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for dattervirksomheders gæld over for banker, er der stillet sikkerhed i virksomhedens kapitalandele i dattervirksomheder.

Koncern- og årsregnskab 13. maj - 31. december 2019

Noter

18 Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter

kr.	2019
Koncern	
Renteomkostninger til kapitalejere	270.047
Gæld til kapitalejere inkl. ansvarlig lånekapital	7.868.047
Modervirksomhed	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	78.728
Renteomkostninger til kapitalejere	48.908
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.608.728
Gæld til kapitalejere inkl. ansvarlig lånekapital	1.578.908

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 2, Personaleomkostninger.

	Moder- virksomhed
kr.	2019 8 mdr.
19 Resultatdisponering	
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-395.542
	-395.542
	Koncern
	2019 8 mdr.
20 Reguleringer	
Af- og nedskrivninger	2.158.567
Finansielle indtægter	-52.419
Finansielle omkostninger	845.429
Skat af årets resultat	540.259
	3.491.836
21 Ændring i driftskapital	
Ændring i varebeholdninger	-4.602.681
Ændring i tilgodehavender	7.897.936
Ændring i leverandørgæld m.v.	-3.302.762
	-7.507
22 Likvider, ultimo	
Likvide beholdninger	36.291
	36.291

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Bank-Mikkelsen

Direktion

På vegne af: Wallmann Invest ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-491799317128

IP: 77.241.xxx.xxx

2020-02-20 09:11:33Z

NEM ID 

Carsten Bank-Mikkelsen

Bestyrelse

På vegne af: Wallmann Invest ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-326276038956

IP: 217.198.xxx.xxx

2020-02-20 11:45:26Z

NEM ID 

Morten Bank-Mikkelsen

Bestyrelse

På vegne af: Wallmann Invest ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-491799317128

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-02-20 15:24:23Z

NEM ID 

Jens Christian Milo

Bestyrelse

På vegne af: Wallmann Invest ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-454020197485

IP: 87.54.xxx.xxx

2020-02-24 08:03:54Z

NEM ID 

Peter Ulrik Faurischou

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:78371490

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-02-24 08:06:48Z

NEM ID 

Morten Bank-Mikkelsen

Dirigent

På vegne af: Wallmann Invest ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-491799317128

IP: 83.221.xxx.xxx

2020-05-25 06:19:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JGWBK-4JGXO-CP4U3-FUEK5-FMQK0-NWECK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>