# ÅRSRAPPORT 2015/2016

**WriteWall ApS**
Theilgaards Alle 9 A, st th
4600 Køge

CVR nr. 36473207

## Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

## Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. januar 2017

**Dirigent**
Betina Vandrup

# Indholdsfortegnelse


| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 7 |
| Balance pr. 30. september | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for WriteWall ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 27. januar 2017

**Direktion:**

Betina Charlotte Dreymann
Vandrup

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i WriteWall ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WriteWall ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 27. januar 2017

## Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

WriteWall ApS
Theilgaards Alle 9 A, st th
4600 Køge

CVR-nr.: 36473207
Stiftelsesdato: 22. december 2014
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

## Direktion

Betina Charlotte Dreymann Vandrup

## Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
27. januar 2017, på selskabet adresse.

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. -987.414.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

# Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note | | 2015/16 | 2014/15 |
|---|---|---|---|
| | Bruttofortjeneste/-tab | 406.171 | 922.694 |
| 1. | Personaleomkostninger | -1.351.320 | -826.641 |
| | Af- og nedskrivninger | -26.200 | -21.600 |
| | **Resultat før finansielle poster** | **-971.349** | **74.453** |
| | Andre finansielle omkostninger | -16.065 | -7.051 |
| | **Ordinært resultat før skat** | **-987.414** | **67.402** |
| | Skat af årets resultat | 186.410 | -22.937 |
| | **ÅRETS RESULTAT** | **-801.004** | **44.465** |
| | **Forslag til resultatdisponering** | | |
| | Overført resultat | -801.004 | 44.465 |
| | **Disponeret i alt** | **-801.004** | **44.465** |

# Balance pr. 30. september

| Note | | 2015/16 | 2014/15 |
|---|---|---|---|
| | **AKTIVER** | | |
| | **ANLÆGSAKTIVER** | | |
| | **Materielle anlægsaktiver** | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 83.200 | 109.400 |
| | **Materielle anlægsaktiver i alt** | **83.200** | **109.400** |
| | **Finansielle anlægsaktiver** | | |
| | Andre tilgodehavender | 35.600 | 35.000 |
| | **Finansielle anlægsaktiver i alt** | **35.600** | **35.000** |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **118.800** | **144.400** |
| | **OMSÆTNINGSAKTIVER** | | |
| | **Varebeholdninger** | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 150.000 | 350.000 |
| | **Varebeholdninger i alt** | **150.000** | **350.000** |
| | **Tilgodehavender** | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 101.789 | 44.269 |
| | Andre tilgodehavender | 21.903 | 0 |
| | Krav på indbetaling af selskabskapital | 186.410 | 0 |
| | **Tilgodehavender i alt** | **310.102** | **44.269** |
| | Likvide beholdninger | 62.752 | 111.948 |
| | **Likvide beholdninger i alt** | **62.752** | **111.948** |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **522.854** | **506.217** |
| | **AKTIVER I ALT** | **641.654** | **650.617** |

# Balance pr. 30. september

| Note | | 2015/16 | 2014/15 |
|---|---|---|---|
| | **PASSIVER** | | |
| 2. | **EGENKAPITAL** | | |
| | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført overskud eller underskud | -756.539 | 44.464 |
| | **Egenkapital i alt** | **-706.539** | **94.464** |
| | **GÆLDSFORPLIGTELSER** | | |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser** | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 582.742 | 194.795 |
| | Anden gæld | 765.451 | 361.358 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | **1.348.193** | **556.153** |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **1.348.193** | **556.153** |
| | **PASSIVER I ALT** | **641.654** | **650.617** |

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

# Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|---|---|
| **1. Personaleomkostninger** | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 3 | 2 |

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|---|---|
| Lønninger | 1.211.626 | 756.567 |
| Pensioner | 43.591 | 6.270 |
| Andre omkostninger til social sikring | 96.103 | 63.804 |
| | **1.351.320** | **826.641** |

| | Selskabs-kapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|---|---|---|---|---|
| **2. EGENKAPITAL** | | | | |
| Egenkapital, primo | 50.000 | 44.465 | 0 | 94.465 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | -801.004 | 0 | -801.004 |
| **Egenkapital, ultimo** | **50.000** | **-756.539** | **0** | **-706.539** |

**3. Eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

**4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WriteWall ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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 direkte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat 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.

# Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.