Vistisen+Lunde®

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

Walk ApS

Balticagade 9, 8000 Århus C

CVR-nr. 37 83 96 39

Årsrapport for 2021

6. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2022

Klaus Matthiesen
Dirigent

Guldborgvej 1
7400 Herning

Tlf 9712 5244
Fax 9721 0583

mail@vistisenlunde.dk
www.vistisenlunde.dk

CVR
35 65 84 32

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	11

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Walk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus C, den 26. januar 2022

Direktionen

Klaus Matthiesen

Bestyrelse

Espen Saxtoft Højlund

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Walk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Walk ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Herning, den 26. januar 2022

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Peter Kvistgaard Toft, MNE-nr. 33756
Statsautoriseret revisor

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

Selskabsoplysninger

Selskabet	Walk ApS Balticagade 9 8000 Århus C	
	CVR-nr.:	37 83 96 39
	Stiftet:	30. juni 2016
	Hjemstedskommune:	Århus
	Binavne:	Oddfischlein ApS, Walk Agency ApS, Walk Creative ApS, Walk Design ApS og Walk Studio ApS
	Regnskabsår:	1. januar til 31. december
Bestyrelse	Espen Saxtoft Højlund	
Direktionen	Klaus Matthiesen	
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning	

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive rådgivningsvirksomhed indenfor grafisk design, reklame og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Egne kapitalandele

Virksomhedens beholdning af egne kapitalandele udgør 40% af den nominelle anpartskapital, svarende til nominelt TDKK 40.

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		**3.791.089**	**4.043.217**
Personaleomkostninger	1	-3.443.228	-3.005.000
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-153.738	-155.678
Resultat af primær drift		**194.123**	**882.539**
Andre finansielle omkostninger		-18.262	-8.401
Resultat før skat		**175.861**	**874.138**
Skat af årets resultat	2	-42.966	-203.932
Årets resultat		**132.895**	**670.206**
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	113.000
Overført resultat		132.895	557.206
		132.895	**670.206**

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		265.000	325.000
Immaterielle anlægsaktiver		**265.000**	**325.000**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.116	131.731
Indretning af lejede lokaler		31.704	42.214
Materielle anlægsaktiver		**113.820**	**173.945**
Deposita		112.200	112.200
Finansielle anlægsaktiver		**112.200**	**112.200**
Anlægsaktiver		**491.020**	**611.145**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.033.374	2.101.732
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	359.890	319.808
Andre tilgodehavender		6.344	0
Periodeafgrænsningsposter		26.751	146.727
Tilgodehavender		**2.426.359**	**2.568.267**
Likvide beholdninger		**114.805**	**692.997**
Omsætningsaktiver		**2.541.164**	**3.261.264**
Aktiver		**3.032.184**	**3.872.409**

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Anpartskapital		100.000	100.000
Overført resultat		1.838.317	1.660.222
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	113.000
Egenkapital		**1.938.317**	**1.873.222**
Hensættelse til udskudt skat	4	98.755	106.895
Hensatte forpligtelser		**98.755**	**106.895**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.122	283.060
Selskabsskat		11.106	152.304
Anden gæld		812.884	1.456.928
Kortfristede gældsforpligtelser		**995.112**	**1.892.292**
Gældsforpligtelser		**995.112**	**1.892.292**
Passiver		**3.032.184**	**3.872.409**
Eventualforpligtelser	5		

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

Egenkapital 1. januar - 31. december

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	100.000	1.660.222	113.000	1.873.222
Betalt udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Udbytte af egne aktier	0	45.200	0	45.200
Årets resultat	0	132.895	0	132.895
Egenkapital pr. 31. december	100.000	1.838.317	0	1.938.317

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

Noter til årsrapporten

		2021 DKK	2020 DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	3.174.801	2.777.089
	Pensioner	261.623	213.199
	Andre omkostninger til social sikring	6.804	14.712
		3.443.228	3.005.000
	Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	7	7
2	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	51.106	194.304
	Regulering af udskudt skat	-8.140	9.628
		42.966	203.932
3	**Igangværende arbejder for fremmed regning**		
	Igangværende arbejder for fremmed regning	359.890	319.808
	Aconto faktureret	0	0
		359.890	319.808

4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver og igangværende arbejder.

5 Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 112.200.

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Walk ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balance-dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Aktiverede udviklingsomkostninger henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven reduceres med den udskudte skat af de indregnede udviklingsomkostninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Deposita
Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere genvindingsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

Regnskabspraksis

Egenkapital
Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser
Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser
Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

PENNEO

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

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

Espen Saxtoft Højlund
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-892470968488
IP: 5.103.xxx.xxx
2022-01-31 13:22:38 UTC
NEM ID

Klaus Matthiesen
Direktør
Serienummer: PID:9208-2002-2-927885813922
IP: 5.103.xxx.xxx
2022-01-31 14:25:29 UTC
NEM ID

Peter Kvistgaard Toft
Statsautoriseret revisor
På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis…
Serienummer: CVR:35658432-RID:30171743
IP: 92.246.xxx.xxx
2022-01-31 14:38:14 UTC
NEM ID

Klaus Matthiesen
Dirigent
Serienummer: PID:9208-2002-2-927885813922
IP: 85.191.xxx.xxx
2022-01-31 16:51:54 UTC
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: 1PDJ0-AAQT2-ML1S7-JDQK2-PBN3Q-OKOEB

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**