

Willak AB
Org nr 556945-5594

Årsredovisning för räkenskapsåret 2015

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Företaget tillverkar och säljer produkter för byggindustrin. Bolaget startade sin verksamhet i oktober 2013. Företaget har sitt säte i Linköping i Östergötland.

Under verksamhetsåret har utvecklingen av bolagets verksamhet utvecklats starkt. Omsättningen har ökat och responsen från marknaden för våra produkter och metoder upplever vi som mycket positiv. Den ökade efterfrågan på bolagets produkter resulterade i att vi vid halvårsskiftet beslutade oss för att investera i en mer rationell produktionsanläggning. Investeringen består både i införskaffandet av maskiner och komponenter till dessa med även i att bygga upp själva anläggningen som sådan. Vi har i allt väsentligt byggt anläggningen med egna resurser i form av anställda och inhyrd personal för att få anläggningen i det skick vi själva önskar. Vid utgången av 2015 var anläggningen i princip klar men avsikten är att ytterligare finslipa produktionsprocesserna för att effektivisera och därmed skapa bättre produkter och samtidigt sänka produktionskostnaderna. Genom att vi till stor del byggt anläggningen själva har en inte obetydlig del av arbetskraftskostnaderna under 2015 aktiverats som Maskiner och andra tekniska anläggningar.

Orderingången är fortsatt stark och bolaget har nu en produktionskapacitet som gör att vi kan fördubbla omsättningen 2016 jämfört med 2015 samtidigt som kostnadsutvecklingen kan dämpas och därmed marginalerna förbättras.

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	359 073
Årets resultat	478 225
Totalt	<u>837 298</u>

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	837 298
Totalt	<u>837 298</u>

Resultaträkning	Not	2015-01-01 -2015-12-31	2013-10-01 -2014-12-31
Nettoomsättning		18 692 097	11 497 126
Aktiverat arbete för egen räkning		2 830 800	-
Övriga rörelseintäkter		6 900	12 026
		<hr/>	<hr/>
		21 529 797	11 509 152
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-8 171 991	-9 380 812
Övriga externa kostnader	3	-9 712 478	-871 989
Personalkostnader	4	-2 595 707	-687 033
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-223 207	-49 051
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-20 703 383	-10 988 885
Rörelseresultat		826 414	520 267
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 824	2
Räntekostnader och liknande resultatposter		-287 804	-58 443
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		-279 980	-58 441
Resultat efter finansiella poster		546 434	461 826
Skatt på årets resultat	5	-68 209	-102 753
		<hr/>	<hr/>
Årets vinst		<u>478 225</u>	<u>359 073</u>

Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	6 391 225	910 465
Inventarier, verktyg och installationer	7	496 375	21 465
		<hr/>	<hr/>
		6 887 600	931 930
		<hr/>	<hr/>
Summa anläggningstillgångar		6 887 600	931 930
		<hr/>	<hr/>
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		1 570 107	1 448 945
		<hr/>	<hr/>
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		2 241 364	2 903 795
Övriga kortfristiga fordringar		250 962	167 914
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		845 247	265 129
		<hr/>	<hr/>
		3 337 573	3 336 838
		<hr/>	<hr/>
<u>Kassa och bank</u>		-	226 564
		<hr/>	<hr/>
Summa omsättningstillgångar		4 907 680	5 012 347
		<hr/>	<hr/>
Summa tillgångar		11 795 280	5 944 277
		<hr/>	<hr/>
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
	8		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		<hr/>	<hr/>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		359 073	-
Årets vinst		478 225	359 073
		<hr/>	<hr/>
		837 298	359 073
		<hr/>	<hr/>
Summa eget kapital		887 298	409 073
		<hr/>	<hr/>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	1 345 765	900 000
Övriga långfristiga skulder		1 523 548	-
		<hr/>	<hr/>
Summa långfristiga skulder		2 869 313	900 000
		<hr/>	<hr/>

Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		1 456 604	2 032 656
Leverantörsskulder		3 874 461	2 332 455
Checkräkningskredit	10	143 546	-
Aktuella skatteskulder		189 695	106 501
Övriga kortfristiga skulder		2 349 218	124 770
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		25 145	38 822
Summa kortfristiga skulder		<u>8 038 669</u>	<u>4 635 204</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>11 795 280</u>	<u>5 944 277</u>
Ställda säkerheter	9	5 704 864	4 192 745
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

F o m räkenskapsåret 2015 upprättas årsredovisningen med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tidigare tillämpades årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 (K2) och BFNAR 2012:1 (K3). Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3s kapitel 35. Övergången har inte medfört några förändringar i redovisade poster eller belopp.

Intäkter

Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten än hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.

Leasingavtal

Leasingavtal gällande produktionsmaskiner redovisas som finansiell leasing. Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas initialt till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över den bedömda nyttjandeperioden

Övriga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Varulager

Varulagret värderas enligt inkomstskattelagens bestämmelser till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). För råvaror ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro och sjukvård. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning: I bolaget förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet.

Not 3 Operationella leasingavtal

	<u>2015-01-01</u> <u>-2015-12-31</u>	<u>2013-10-01</u> <u>-2014-12-31</u>
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	1 299 060	-
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	399 105	-
	<u>1 698 165</u>	<u>0</u>
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	1 213 558	68 348

Not 4 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2015-01-01</u> <u>-2015-12-31</u>	<u>2013-10-01</u> <u>-2014-12-31</u>
Medelantalet anställda		
Män	7	2
	-	-
Totalt	<u>7</u>	<u>2</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar	1 886 551	494 107
	<u>1 886 551</u>	<u>494 107</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	604 178	163 866
Pensionskostnader	61 768	15 450
	<u>2 552 497</u>	<u>673 423</u>
Totalt	<u>2 552 497</u>	<u>673 423</u>

Not 5 Skatt på årets resultat

	<u>2015-01-01</u> <u>-2015-12-31</u>	<u>2013-10-01</u> <u>-2014-12-31</u>
Aktuell skatt	68 209	102 753
	<u>68 209</u>	<u>102 753</u>
Skatt på årets resultat	<u>68 209</u>	<u>102 753</u>
Redovisat resultat före skatt	546 434	461 826
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)	120 215	101 602
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	6 268	1 151
Skatteeffekt av ej skattepliktig intäkter	-72	-
Skatteeffekt av finansiella leasingavtal	-58 202	-
	<u>68 209</u>	<u>102 753</u>
Redovisad skattekostnad	<u>68 209</u>	<u>102 753</u>

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2015-01-01 <u>-2015-12-31</u>	2013-10-01 <u>-2014-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	958 386	-
Årets förändringar		
-Inköp, aktiverade kostnader, leasade maskiner	5 672 438	958 386
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 630 824	958 386
Ingående avskrivningar	-47 921	-
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-191 678	-47 921
Utgående ackumulerade avskrivningar	-239 599	-47 921
Utgående restvärde enligt plan	<u>6 391 225</u>	<u>910 465</u>

I posten Maskiner och andra tekniska anläggningar ingår produktionsmaskiner som nyttjas under finansiella leasingavtal med 1.570.000 kr.

En betydande del av bolagets maskiner leasas och verksamheten är helt beroende av dessa maskiner. Leasingtiden är 3-5 år med möjlighet till utköp.

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2015-01-01 <u>-2015-12-31</u>	2013-10-01 <u>-2014-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	22 595	-
Årets förändringar		
-Inköp	506 439	22 595
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	529 034	22 595
Ingående avskrivningar	-1 130	-
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-31 529	-1 130
Utgående ackumulerade avskrivningar	-32 659	-1 130
Utgående restvärde enligt plan	<u>496 375</u>	<u>21 465</u>

Not 8 Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital vid årets ingång	50 000	359 073	409 073
Årets resultat	<u>-</u>	<u>478 225</u>	<u>478 225</u>
Eget kapital 2015-12-31	<u>50 000</u>	<u>837 298</u>	<u>887 298</u>

Aktiekapitalet består av 50.000 st aktier.

Not 9 Ställda säkerheter

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
För egna avsättningar och skulder		
Avseende Skulder till kreditinstitut		
Företagsinteckningar	1 700 000	1 700 000
Avsättning för övriga långfristiga skulder		
Inventarier med äganderättsförbehåll	1 924 000	-
Avseende kortfristiga skulder till kreditinstitut		
Kundfordringar (factoring)	<u>2 080 864</u>	<u>2 492 745</u>
Summa ställda säkerheter	<u>5 704 864</u>	<u>4 192 745</u>

Not 10 Checkräkningskredit

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	<u>300 000</u>	<u>300 000</u>

Linköping 2016-03-22

Martin Axelsson

Jan Axelsson

Lena Axelsson