

*WENGÉ GULVE A/S  
BORNHOLMSVEJ 10  
7400 HERNING*

*CVR-nr: 10 06 31 16*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den   1   /   2   2016

Jens Peder Bank Olesen

Dirigent

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Den uafhængige revisors erklæringer ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis ..... 6

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for WENGÉ GULVE A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

HERNING, den 26 / 1 2016

### **Direktion**

Torben Nørgaard Jensen

Jens Peder Bank Olesen

### **Bestyrelse**

Torben Nørgaard Jensen  
Formand

Chris Green Nielsen

Jens Peder Bank Olesen

**Til kapitalejerne af WENGÉ GULVE A/S**

**Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for WENGÉ GULVE A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 26 / 1 2016

Revisionsfirmaet

Lund + Christiansen i/s

CVR-nr.: 10623685

Arne Thorhauge

Registreret revisor, HD

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	WENGÉ GULVE A/S BORNHOLMSVEJ 10 7400 HERNING
	E-mail: wenge@mail.dk
	CVR-nr.: 10 06 31 16
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Torben Nørgaard Jensen, formand Chris Green Nielsen Jens Peder Bank Olesen
<b>Direktion</b>	Torben Nørgaard Jensen Jens Peder Bank Olesen
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S Algade 2 7900 Nykøbing M
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Lund + Christiansen i/s Tjørring Hovedgade 65 7400 Herning
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed med nedlægning og vedligeholdelse af trægulve fra adressen Bornholmsvej 10, 7400 Herning

## **GENERELT**

Årsregnskabet for WENGÉ GULVE A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**Varebeholdninger**

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Egenkapital****Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Selskabsskat 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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>9.498.555</b>	<b>10.134.793</b>
Personaleomkostninger .....	-8.052.756	-8.119.316
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-244.469	-249.125
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.201.330</b>	<b>1.766.352</b>
2 Andre finansielle indtægter .....	87.955	177.747
3 Andre finansielle omkostninger .....	-389.421	-408.465
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>899.864</b>	<b>1.535.634</b>
4 Skat af årets resultat .....	-226.979	-395.575
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>672.885</b>	<b>1.140.059</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	220.000	0
Overført resultat .....	452.885	1.140.059
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>672.885</b>	<b>1.140.059</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## AKTIVER

	2015	2014
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver .....	10.688	45.643
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>10.688</b>	<b>45.643</b>
5 Produktionsanlæg og maskiner .....	172.279	177.920
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	24.250
5 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
5 Andre investeringsaktiver .....	393.600	199.200
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>565.879</b>	<b>401.370</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>576.567</b>	<b>447.013</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	1.544.847	1.101.536
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>1.544.847</b>	<b>1.101.536</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	6.225.837	9.385.609
Andre tilgodehavender .....	38.377	0
Periodeafgrænsningsposter.....	191.009	201.994
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>6.455.223</b>	<b>9.587.603</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>3.317</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>8.000.070</b>	<b>10.692.456</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>8.576.637</b>	<b>11.139.469</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat .....	2.403.772	1.730.887
<b>6 EGENKAPITAL .....</b>	<b>2.903.772</b>	<b>2.230.887</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	12.700	12.200
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>12.700</b>	<b>12.200</b>
Kreditinstitutter .....	442.279	16.313
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	-15.228	209.102
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>427.051</b>	<b>225.415</b>
Kreditinstitutter .....	1.969.124	3.224.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	1.454.638	2.732.281
Selskabsskat .....	164.481	361.075
Anden gæld .....	1.644.871	2.113.211
Udbytte for regnskabsåret .....	0	240.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>5.233.114</b>	<b>8.670.967</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>5.660.165</b>	<b>8.896.382</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>8.576.637</b>	<b>11.139.469</b>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
SMÅANSKAFFELSER.....	110.069	120.307
SMÅANSKAFFELSER, omvendt momsbetaling .....	6.600	17.400
DRIFTSMIDLER.....	41.400	44.268
VAREVOGN GULE PLADER .....	0	750
PERSONVOGN .....	86.400	66.400
	<hr/>	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>244.469</b>	<b>249.125</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>		
MODT. KONTANTRABAT .....	87.955	177.747
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre finansielle indtægter i alt.....</b>	<b>87.955</b>	<b>177.747</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
RENTER KASSEKREDIT .....	108.511	191.668
GARANTIPROVISION.....	189.257	170.610
ØVRIGE OMK. U/MOMS .....	23.027	24.766
EJ FRADRAGSBERETT. UDG.....	47.210	7.440
RENTER LEVERANDØRER .....	1.019	630
RENTER LEASINGAKTIVER.....	20.256	12.182
RENTE SELSKABSSKAT.....	141	1.169
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>389.421</b>	<b>408.465</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
SKAT ÅRETS RESULTAT .....	226.479	397.075
EVENTUALSKATTER.....	500	-1.500
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>226.979</b>	<b>395.575</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	Produktionsan- læg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Andre investeringsakti- ver
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris, primo.....	659.730	36.200	71.690	332.000
Tilgang i årets løb.....	35.759	0	0	480.000
Afgang i årets løb .....	0	-25.000	0	-332.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015.....	695.489	11.200	71.690	480.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo .....	420.000	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2015 .....	420.000	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Årets af-/nedskrivninger .....	-943.210	-11.200	-71.690	-86.400
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015 .....	-943.210	-11.200	-71.690	-86.400
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>172.279</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>393.600</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat .....	1.730.887	672.885	2.403.772
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>2.230.887</b>	<b>672.885</b>	<b>2.903.772</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2015

2014

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Kautions- og pensionsforpligtelser oplyses at andrage kr. 0  
Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S  
er der afgivet virksomhedspant kr. 3.000.000

**Garanti- og operationel leasingforpligtelser**

Oplyses pr. 31/12 2015 at andrage

Arbejdsgarantier

kr. 9.249.149

Leje og operationel leasing forpligtelse

kr. 1.688.098