

*Wengé Gulve A/S
Bornholmsvej 10
7400 Herning*

CVR-nr: 10 06 31 16

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1 / 2 2018

Jens Peder Bank Olesen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Resultatopgørelse	7
Balance.....	8
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Wengé Gulve A/S Bornholmsvej 10 7400 Herning
	E-mail: wenge@mail.dk
	CVR-nr.: 10 06 31 16
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Torben Nørgaard Jensen, formand Chris Green Nielsen Jens Peder Bank Olesen
Direktion	Jens Peder Bank Olesen
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Algade 2 7900 Nykøbing M
Revisor	Revisionsfirmaet Lund + Christiansen i/s Tjørring Hovedgade 65 7400 Herning
Hovedaktivitet	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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 26 / 1 2018

Direktion

Jens Peder Bank Olesen

Bestyrelse

Torben Nørgaard Jensen
Formand

Chris Green Nielsen

Jens Peder Bank Olesen

Til kapitalejerne i Wengé Gulve A/S
Revisionspåtegning på årsregnskabet
Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Wengé Gulve A/S for perioden 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 årsregnskabet 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 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

Herning, den 26 / 1 2018
Revisionsfirmaet
Lund + Christiansen i/s
CVR-nr.: 10623685

Arne Thorhauge
Registreret revisor, HD
mne 1277

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	13.108.626	11.537.779
Personaleomkostninger	-9.498.634	-10.186.138
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-347.692	-187.330
Andre driftsomkostninger	-15.030	-11.800
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	3.247.270	1.152.511
Andre finansielle indtægter	983.887	451.423
Andre finansielle omkostninger	-506.811	-344.182
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	3.724.346	1.259.752
3 Skat af årets resultat	-834.240	-278.932
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	2.890.106	980.820
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	240.000
Overført resultat	2.390.106	740.820
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	2.890.106	980.820
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	10.688	10.688
Immaterielle anlægsaktiver	10.688	10.688
4 Produktionsanlæg og maskiner	96.857	130.130
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
4 Andre investeringsaktiver	201.600	297.600
Materielle anlægsaktiver	298.457	427.730
ANLÆGSAKTIVER	309.145	438.418
Råvarer og hjælpematerialer	690.070	802.062
Varebeholdninger	690.070	802.062
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.569.263	4.186.572
Andre tilgodehavender	9.662	30.504
Periodeafgrænsningsposter.....	154.248	198.209
Tilgodehavender	10.733.173	4.415.285
OMSÆTNINGSAKTIVER	11.423.243	5.217.347
AKTIVER	11.732.388	5.655.765

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat	5.314.698	2.924.592
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	240.000
5 EGENKAPITAL	6.314.698	3.664.592
Hensættelse til udskudt skat	0	7.700
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	7.700
Kreditinstitutter	189.410	280.022
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	53	53
Langfristede gældsforpligtelser.....	189.463	280.075
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	83.000	72.500
Kreditinstitutter	2.578.917	-384.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-87.611	-16.480
6 Selskabsskat	717.940	159.932
Anden gæld	1.935.981	1.871.450
Kortfristede gældsforpligtelser	5.228.227	1.703.398
GÆLDSFORPLIGTELSER	5.417.690	1.983.473
PASSIVER	11.732.388	5.655.765

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017	2016
1 Igangværende arbejder		
Igangværende arbejder pr. 31. december 2017 oplyses at andrage kr. 0.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	33.273	42.149
Småanskaffelser	218.419	49.181
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.000	96.000
	<u> </u>	<u> </u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>347.692</u>	<u>187.330</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	841.940	283.932
Regulering af udskudt skat.....	-7.700	-5.000
	<u> </u>	<u> </u>
Skat af årets resultat i alt.....	<u>834.240</u>	<u>278.932</u>

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Andre investeringsaktiver
4 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo.....	695.489	11.200	71.690	480.000
Afgang i årets løb	-40.000	0	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 31. december 2017	655.489	11.200	71.690	480.000
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Opskrivninger, primo	420.000	0	0	0
Afgang i årets løb	-420.000	0	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Opskrivninger 31.december 2017	0	0	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-985.359	-11.200	-71.690	-182.400
Korrektion af tidligere nedskrivning	460.000	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-33.273	0	0	-96.000
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-558.632	-11.200	-71.690	-278.400
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>96.857</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>201.600</u>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	2.924.592	0	2.390.106	5.314.698
Forslag til udbytte for regnskabsåret	240.000	-240.000	500.000	500.000
	<u>3.664.592</u>	<u>-240.000</u>	<u>2.890.106</u>	<u>6.314.698</u>

	2017	2016
6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	159.932	164.481
Skat af årets resultat	841.940	283.932
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-159.932	-164.481
Betalt ordinær acontoskat	-124.000	-124.000
Selskabsskat i alt.....	<u>717.940</u>	<u>159.932</u>

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 samt ophørende livforsikringspolicer på i alt kr. 2.000.000.

Garanti- og operationel leasingforpligtelser

Oplyses pr. 31/12 2017 at andrage

Arbejdsgarantier kr. 19.832.236

Leje og operationel leasing forpligtelse kr. 1.126.294

GENERELT

Årsregnskabet for Wengé Gulve A/S for 2017 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 finansiell 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

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

	<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 %

Småanskaffelser under kr. 50.000 straksafskrives.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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