

*Wengé Gulve A/S
Bornholmsvej 10
7400 Herning*

CVR-nummer: 10 06 31 16

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

(23. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2/2 2024

Jens Peder Bank Olesen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance.....	8
--------------	---

Noter.....	10
------------	----

Anvendt regnskabspraksis.....	13
-------------------------------	----

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	Sydbank Dalgasgade 22 7400 Herning
Revisor	Revisionsfirmaet Lund + Christiansen i/s Tjørring Hovedgade 65 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30/1 2024

Direktion

Jens Peder Bank Olesen

Bestyrelse

Torben Nørgaard Jensen
Formand

Chris Green Nielsen

Jens Peder Bank Olesen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 31/1 2024
Revisionsfirmaet
Lund + Christiansen i/s
CVR-nr.: 10623685

Arne Thorhauge
Registreret revisor, HD
mne1277

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	16.381.610	17.149.261
3 Personaleomkostninger	-12.935.956	-12.654.309
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-40.482	-163.521
Andre driftsomkostninger	-5.439	-4.130
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	3.399.733	4.327.301
Andre finansielle indtægter	247.591	416.236
Andre finansielle omkostninger	-315.564	-319.095
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	3.331.760	4.424.442
5 Skat af årets resultat	-616.769	-975.499
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	2.714.991	3.448.943
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.800.000	1.000.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	3.400.000
Overført resultat	-85.009	-951.057
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	2.714.991	3.448.943
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022
6 Produktionsanlæg og maskiner	38.815	1.110.251
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	33.000	0
6 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	71.815	1.110.251
	<hr/>	<hr/>
Deposita.....	10.688	10.688
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	10.688	10.688
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	82.503	1.120.939
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer	2.892.892	3.671.718
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger.....	2.892.892	3.671.718
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.491.830	6.828.138
Andre tilgodehavender	0	1.154.770
Periodeafgrænsningsposter.....	235.730	246.820
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	5.727.560	8.229.728
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	3.564.607	0
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	12.185.059	11.901.446
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	12.267.562	13.022.385
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat	6.530.426	6.615.435
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.800.000	1.000.000
7 EGENKAPITAL	9.830.426	8.115.435
Hensættelse til udskudt skat	5.625	92.460
HENSATTE FORPLIGTELSER	5.625	92.460
Kreditinstitutter	0	39.097
Leverandører af varer og tjenesteydelser	724.511	1.240.344
8 Selskabsskat	239.724	234.647
Anden gæld	1.467.276	3.285.402
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser	2.431.511	4.814.490
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.431.511	4.814.490
PASSIVER	12.267.562	13.022.385
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023	2022
1 Igangværende arbejder		
Igangværende arbejder pr. 31. december 2023 oplyses at andrage kr. 0.		
2 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed med nedlægning og vedligeholdelse af trægulve fra adressen Bornholmsvej 10, 7400 Herning.		
3 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	20	20
Lønninger	11.090.416	10.853.949
Pensioner	1.530.909	1.464.801
Andre omkostninger til social sikring	314.631	335.559
Personaleomkostninger i alt	<u>12.935.956</u>	<u>12.654.309</u>
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	16.129	156.722
Småanskaffelser	24.353	6.799
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>40.482</u>	<u>163.521</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	703.604	960.429
Regulering af udskudt skat	-86.835	15.070
Skat af årets resultat i alt.....	<u>616.769</u>	<u>975.499</u>

NOTER

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	2.117.849	11.200	71.690
Tilgang i årets løb.....	0	33.000	0
Afgang i årets løb	-1.956.560	-11.200	0
	<u>161.289</u>	<u>33.000</u>	<u>71.690</u>
Kostpris 31. december 2023			
Af-/nedskrivninger, primo.....	-1.007.598	-11.200	-71.690
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	901.253	11.200	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-16.129	0	0
	<u>-122.474</u>	<u>0</u>	<u>-71.690</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2023			
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>38.815</u>	<u>33.000</u>	<u>0</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	6.615.435	0	-85.009	6.530.426
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.000.000	-1.000.000	2.800.000	2.800.000
	<u>8.115.435</u>	<u>-1.000.000</u>	<u>2.714.991</u>	<u>9.830.426</u>

NOTER

	2023	2022
8 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	234.647	-340.562
Skat af årets resultat	703.604	960.429
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-223	340.906
Betalt ordinær acontoskat	-464.000	-728.000
Betalt frivillig acontoskat	-234.304	0
Procentregulering, selskabsskat.....	0	1.874
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	239.724	234.647
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Kautions- og pensionsforpligtelser oplyses at andrage kr. 0		
Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank A/S		
er der afgivet virksomhedspant kr. 5.500.000.		
Garanti- og operationel leasingforpligtelser		
Oplyses pr. 31/12 2023 at andrage		
Arbejdsgarantier	kr. 18.679.805	
Leje og operationel leasing forpligtelse	kr. 1.773.002	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Wengé Gulve A/S for 2023 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

Årsregnskabet 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.

Nettoomsætning

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

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

med fradrag af salgsomkostninger 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 nominel 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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.

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, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS