

*Wengé Gulve A/S
Bornholmsvej 10
7400 Herning*

CVR-nummer: 10 06 31 16

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

(22. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1/2 2023

Jens Peder Bank Olesen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

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

Påtegninger

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30/1 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 2023
Revisionsfirmaet
Lund + Christiansen i/s
CVR-nr.: 10623685

Arne Thorhauge
Registreret revisor, HD
mne1277

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	17.149.261	14.125.014
Personaleomkostninger	-12.654.309	-12.886.815
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-163.521	-188.556
Andre driftsomkostninger	-4.130	-10.885
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	4.327.301	1.038.758
Andre finansielle indtægter	416.236	698.736
Andre finansielle omkostninger	-319.095	-332.286
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	4.424.442	1.405.208
4 Skat af årets resultat	-975.499	-310.908
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	3.448.943	1.094.300
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	800.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	3.400.000	0
Overført resultat	-951.057	294.300
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	3.448.943	1.094.300
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	10.688	10.688
Immaterielle anlægsaktiver	10.688	10.688
5 Produktionsanlæg og maskiner	1.110.251	1.266.973
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
5 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.110.251	1.266.973
ANLÆGSAKTIVER	1.120.939	1.277.661
Råvarer og hjælpematerialer	3.671.718	1.174.094
Varebeholdninger.....	3.671.718	1.174.094
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.828.138	13.296.021
6 Selskabsskat	0	340.562
Andre tilgodehavender	1.154.770	1.547.911
Periodeafgrænsningsposter.....	246.820	258.910
Tilgodehavender	8.229.728	15.443.404
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	11.901.446	16.617.498
AKTIVER	13.022.385	17.895.159

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat	6.615.435	7.566.492
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	800.000
7 EGENKAPITAL	8.115.435	8.866.492
Hensættelse til udskudt skat	92.460	77.390
HENSATTE FORPLIGTELSER	92.460	77.390
Kreditinstitutter	0	6.615
Langfristede gældsforpligtelser.....	0	6.615
Kreditinstitutter	39.097	5.670.284
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.240.344	97.926
8 Selskabsskat	234.647	0
Anden gæld	3.285.402	3.165.202
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	15.000	11.250
Kortfristede gældsforpligtelser	4.814.490	8.944.662
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.814.490	8.951.277
PASSIVER	13.022.385	17.895.159
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2022	2021	
1 Igangværende arbejder			
Igangværende arbejder pr. 31. december 2022 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 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	156.722	157.597	
Småanskaffelser	6.799	30.959	
	<u>163.521</u>	<u>188.556</u>	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>163.521</u>	<u>188.556</u>	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat.....	960.429	279.778	
Regulering af udskudt skat	15.070	31.130	
	<u>975.499</u>	<u>310.908</u>	
Skat af årets resultat i alt.....	<u>975.499</u>	<u>310.908</u>	
5 Materielle anlægsaktiver	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo.....	2.117.849	11.200	71.690
Kostpris 31. december 2022	<u>2.117.849</u>	<u>11.200</u>	<u>71.690</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-850.876	-11.200	-71.690
Årets af-/nedskrivninger.....	<u>-156.722</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	<u>-1.007.598</u>	<u>-11.200</u>	<u>-71.690</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.110.251</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	2022	2021
6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	340.562	-1.247.197
Skat af årets resultat	-960.429	-279.778
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-340.906	-276.500
Betalt ordinær acontoskat	728.000	869.032
Betalt frivillig acontoskat	0	1.272.197
Procentregulering, selskabsskat.....	-1.874	2.808
Selskabsskat i alt.....	-234.647	340.562

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	7.566.492	0	-951.057	6.615.435
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	800.000	-4.200.000	4.400.000	1.000.000
	8.866.492	-4.200.000	3.448.943	8.115.435

	2022	2021
8 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-340.562	1.247.197
Skat af årets resultat	960.429	279.778
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	340.906	276.500
Betalt ordinær acontoskat	-728.000	-869.032
Betalt frivillig acontoskat	0	-1.272.197
Procentregulering, selskabsskat.....	1.874	-2.808
Selskabsskat i alt.....	234.647	-340.562

NOTER

2022

2021

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 2022 at andrage

Arbejdsgarantier kr. 19.253.746

Leje og operationel leasing forpligtelse kr. 1.086.588

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Wengé Gulve A/S for 2022 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

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til 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 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.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 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 indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 proventuet 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.