

Wolturnus A/S

Skalhuse 31, 9240 Nibe

CVR-nr. 26 48 67 34

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2022

Dirigent:

.....
Peter Libak

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Wolturnus A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 7. december 2022

Direktion:

.....
Peter Libak
direktør

Bestyrelse:

.....
Morten Mortensen
formand

.....
Erik Christensen

.....
Christian Gammelgaard
Olesen

.....
Peter Libak

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Wolturnus A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Wolturnus A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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 for 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 regnskabsbrugerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 7. december 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Wolturnus A/S |
| Adresse, postnr., by | Skalhuse 31, 9240 Nibe |
| CVR-nr. | 26 48 67 34 |
| Stiftet | 21. februar 2002 |
| Hjemstedskommune | Aalborg Kommune |
| Regnskabsår | 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| Bestyrelse | Morten Mortensen, formand Erik Christensen Christian Gammelgaard Olesen Peter Libak |
| Direktion | Peter Libak, Direktør |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er produktion, udvikling og salg af kørestole, håndcykler og andre hjælpemidler til mennesker over hele verden med en funktionsnedsættelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret 2021/22 realiseret et resultat efter skat på 1.211 t.kr. mod et resultat efter skat på 3.012 t.kr. året før. Balancen udgør 40.533 t.kr. og en egenkapital på 11.204 t.kr. svarende til en soliditet på 27,6 %. Ledelsen anser resultatet for at være tilfredsstillende i den aktuelle situation.

Ligesom i det foregående regnskabsår har vi investeret ressourcer i og vundet flere udbud på puder og madrasser, herunder til SKI (Staten og Kommunernes Indkøbsservice). Sidstnævnte har en estimeret volumen, som efter endt implementering forventes at få en mærkbar indvirkning på det kommende regnskabsår. Udbuddet er vundet i regnskabsåret 2020/21, men implementering er først igangsat efter regnskabsårets afslutning.

Vi ser ligeledes en fortsat positiv udvikling i vores datterselskaber specielt i forhold til Wolturnus GmbH, som efter ansættelsen af en stærk brancheerfaren salgs- og marketingschef er begyndt at introducere nye produkter og generelt øge virksomhedens markedsandele i Tyskland. Vores selskab i Sverige øger stadig aktiviteten og bidrager igen positivt til værdiskabelsen.

Regnskabsårets begyndelse var præget af en kontinuerlig positiv vækst, som fortsatte hen i foråret 2022. Herefter må vi desværre sande, at krigen i Ukraine og den begyndende energikrise har haft en negativ påvirkning på regnskabsårets sidste tre måneder.

Historisk set er april, maj og juni nogle af årets mest travle måneder og et omsætningsmæssigt peak, men det har ikke været tilfældet i 2022. Årsagen hertil er funderet i det samfundsmæssige fokus på stigende priser, råvaremangel, fragtudfordringer og en generel usikkerhed omkring fremtiden, som har influeret købelysten også i offentligt regi.

Resultatet for 2021/22 vurderes dog tilfredsstillende set i lyset af ovenstående og de deraf uforudsete konsekvenser, som har betydet, at omsætningen ikke levede op til det budgetterede.

I regnskabsårets sidste måned oplevede vi dog en forsigtig fremgang i salget, og da vi samtidigt har optimeret i flere afdelinger, er organisationen nu trimmet og tilpasset markedssituationen. Disse tiltag vil dog først få virkning i det kommende regnskabsår.

Wolturnus er bygget på et stærkt miljømæssigt og socialt engagement, som også er en af årsagerne til, at vi i dag arbejder bevidst med FN's verdensmål. Det har vi valgt at prioritere, da det erfaringsmæssigt er et fokuspunkt, som for vores primære kunder er en afgørende faktor for valg af leverandør.

Vi tror også på, at det har en konkurrencemæssig fordel at have dokumentation for virksomhedens indsats inden for miljø og ansvarlighed - bl.a. omsluttet af verdensmålene som en fælles referenceramme - herunder når nogle af vores primære samarbejdspartnere er kommuner og andre offentlige institutioner.

Med det for øje vil vi også i det kommende regnskabsår have fokus på at præsentere vores kunder for bæredygtige løsninger, herunder blandt andet vores tiltag omkring genbrug af dele fra udtjente hjælpemidler til nyproduktion. Denne indsats forventer vi vil have en fortsat stigende positiv indflydelse for os, både i salgs- og udbudssammenhæng.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2021/22 | 2020/21 |
|------|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 32.737.354 | 28.849.334 |
| 3 | Personaleomkostninger | -29.846.392 | -24.386.531 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -1.392.815 | -942.462 |
| | Resultat før finansielle poster | 1.498.147 | 3.520.341 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 294.200 | 0 |
| 4 | Finansielle indtægter | 159.832 | 284.532 |
| 5 | Finansielle omkostninger | -748.610 | -307.857 |
| | Resultat før skat | 1.203.569 | 3.497.016 |
| | Skat af årets resultat | 7.747 | -485.232 |
| | Årets resultat | <u>1.211.316</u> | <u>3.011.784</u> |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | 2.000.000 |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 603.561 | 786.212 |
| | Overført resultat | 607.755 | 225.572 |
| | | <u>1.211.316</u> | <u>3.011.784</u> |

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

| Note | kr. | 2021/22 | 2020/21 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 6 | Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | 52.500 | 148.250 |
| | Udviklingsprojekter under udførelse | 1.781.760 | 1.007.963 |
| | | <u>1.834.260</u> | <u>1.156.213</u> |
| 7 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.765.309 | 3.138.009 |
| | Indretning af lejede lokaler | 331.754 | 479.200 |
| | Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 400.000 | 0 |
| | | <u>4.497.063</u> | <u>3.617.209</u> |
| 8 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i dattervirksomheder | 38.620 | 38.620 |
| | | <u>38.620</u> | <u>38.620</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>6.369.943</u> | <u>4.812.042</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 9.965.616 | 8.600.331 |
| | Varer under fremstilling | 4.139.168 | 3.476.745 |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 7.305.862 | 6.130.911 |
| | | <u>21.410.646</u> | <u>18.207.987</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.366.901 | 7.738.145 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.741.726 | 3.776.707 |
| | Andre tilgodehavender | 300.219 | 299.211 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 319.476 | 162.422 |
| | | <u>12.728.322</u> | <u>11.976.485</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>23.668</u> | <u>276.033</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>34.162.636</u> | <u>30.460.505</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>40.532.579</u> | <u>35.272.547</u> |

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

| Note | kr. | 2021/22 | 2020/21 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Aktiekapital | 625.000 | 625.000 |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 1.389.773 | 786.212 |
| | Overført resultat | 9.189.562 | 8.581.807 |
| | Foreslået udbytte | 0 | 2.000.000 |
| | Egenkapital i alt | 11.204.335 | 11.993.019 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 43.648 | 51.395 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 43.648 | 51.395 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 9 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leasingforpligtelser | 1.652.317 | 1.543.993 |
| | Anden gæld | 1.396.908 | 1.325.969 |
| | | 3.049.225 | 2.869.962 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 9 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 452.678 | 424.516 |
| | Gæld til banker | 14.350.212 | 2.437.391 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.622.649 | 3.680.716 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 2.403.711 | 495.826 |
| | Skyldigt sambeskatningsbidrag | 0 | 434.282 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 2.434.068 | 47.886 |
| | Anden gæld | 2.972.053 | 12.837.554 |
| | | 26.235.371 | 20.358.171 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 29.284.596 | 23.228.133 |
| | PASSIVER I ALT | 40.532.579 | 35.272.547 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Aktiekapital | Reserve for udviklingsomkostninger | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|----------------------------------|----------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 625.000 | 786.212 | 8.581.807 | 2.000.000 | 11.993.019 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 603.561 | 607.755 | 0 | 1.211.316 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -2.000.000 | -2.000.000 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 625.000 | 1.389.773 | 9.189.562 | 0 | 11.204.335 |

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wolturnus A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5-10 år |
| Erhvervede immaterielle rettigheder | 2-5 år |
| Udviklingsprojekter under udførelse | 0 år |
| Udviklingsprojekter, færdiggjort | 5 år |

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

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver omfatter software.

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

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og afskrives lineært over 2-5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lån og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

2 Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

| kr. | 2021/22 | 2020/21 |
|--|---------|---------|
| Indtægter | | |
| Kompensation fra statslige kompensationsordninger i forbindelse med Covid-19-pandemien | 0 | 307.954 |
| | 0 | 307.954 |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet | | |
| Bruttofortjeneste | 0 | 307.954 |
| Resultat af særlige poster, netto | 0 | 307.954 |

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

| kr. | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> | |
|--|--|--|------------------|
| 3 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 25.916.069 | 21.934.310 | |
| Pensioner | 3.228.877 | 2.588.307 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 932.395 | 470.521 | |
| Andre personaleomkostninger | 415.201 | 401.357 | |
| Personaleomkostninger overført til udviklingsprojekter under udførelse | -646.150 | -1.007.964 | |
| | <u>29.846.392</u> | <u>24.386.531</u> | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>70</u> | <u>59</u> | |
| | | | |
| 4 Finansielle indtægter | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 133.200 | 133.200 | |
| Andre finansielle indtægter | 26.632 | 151.332 | |
| | <u>159.832</u> | <u>284.532</u> | |
| | | | |
| 5 Finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 14.315 | 18.862 | |
| Andre finansielle omkostninger | 734.295 | 288.995 | |
| | <u>748.610</u> | <u>307.857</u> | |
| | | | |
| 6 Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| kr. | <u>Erhvervede immaterielle anlægsaktiver</u> | <u>Udviklingsprojekter under udførelse</u> | <u>I alt</u> |
| Kostpris 1. juli 2021 | 492.993 | 1.007.963 | 1.500.956 |
| Tilgange | 0 | 773.797 | 773.797 |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>492.993</u> | <u>1.781.760</u> | <u>2.274.753</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | 344.743 | 0 | 344.743 |
| Afskrivninger | 95.750 | 0 | 95.750 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | <u>440.493</u> | <u>0</u> | <u>440.493</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u>52.500</u> | <u>1.781.760</u> | <u>1.834.260</u> |

Udviklingsprojekter under udførelse

Udviklingsprojekter under udførelse omfatter selskabets egenudviklede udviklingsprojekter.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | I alt |
|---|---|---------------------------------|--|------------------|
| Kostpris 1. juli 2021 | 5.319.546 | 771.511 | 0 | 6.091.057 |
| Tilgange | 2.066.094 | 0 | 400.000 | 2.466.094 |
| Afgange | -700.084 | 0 | 0 | -700.084 |
| Kostpris 30. juni 2022 | 6.685.556 | 771.511 | 400.000 | 7.857.067 |
| Af- og nedskrivninger | | | | |
| 1. juli 2021 | 2.181.537 | 292.311 | 0 | 2.473.848 |
| Afskrivninger | 1.149.620 | 147.446 | 0 | 1.297.066 |
| Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -410.910 | 0 | 0 | -410.910 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | 2.920.247 | 439.757 | 0 | 3.360.004 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | 3.765.309 | 331.754 | 400.000 | 4.497.063 |
| I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt | 2.299.453 | 0 | 400.000 | 2.699.453 |

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i datter- virksomheder |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2021 | 38.628 |
| Kostpris 30. juni 2022 | 38.628 |
| Værdireguleringer 1. juli 2021 | -8 |
| Værdireguleringer 30. juni 2022 | -8 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | 38.620 |

9 Langfristede gældsforpligtelser

| kr. | Gæld i alt 30/6 2022 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|----------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| Leasingforpligtelser | 2.104.995 | 452.678 | 1.652.317 | 0 |
| Anden gæld | 1.396.908 | 0 | 1.396.908 | 1.235.301 |
| | <u>3.501.903</u> | <u>452.678</u> | <u>3.049.225</u> | <u>1.235.301</u> |

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for Wolturnus GmbH's bankengagement har Wolturnus A/S afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Peter Libak Holding ApS som administrations-selskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

| kr. | 2021/22 | 2020/21 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Leje- og leasingforpligtelser | <u>846.295</u> | <u>579.537</u> |

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for pengeinstitut er der stillet virksomhedspant for en værdi af 8.000 t.kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Mortensen

Bestyrelse

På vegne af: Wolturnus A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-824256018493

IP: 79.171.xxx.xxx

2022-12-07 11:39:36 UTC



Christian Gammelgaard Olesen

Bestyrelse

På vegne af: Wolturnus A/S

Serienummer: b685d498-6737-47a7-8bbf-d3428483242b

IP: 87.62.xxx.xxx

2022-12-07 12:23:18 UTC



Erik Christensen

Bestyrelse

På vegne af: Wolturnus A/S

Serienummer: 6a8dbcc7-a2e0-4de8-9e84-bed8bb469649

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-12-09 06:31:51 UTC



Peter Libak

Direktion

På vegne af: Wolturnus A/S

Serienummer: 515aa95f-7fc0-4b7b-b698-675e03f2c678

IP: 87.62.xxx.xxx

2022-12-09 10:53:40 UTC



Peter Libak

Dirigent

På vegne af: Wolturnus A/S

Serienummer: 515aa95f-7fc0-4b7b-b698-675e03f2c678

IP: 87.62.xxx.xxx

2022-12-09 10:53:40 UTC



Peter Libak

Bestyrelse

På vegne af: Wolturnus A/S

Serienummer: 515aa95f-7fc0-4b7b-b698-675e03f2c678

IP: 87.62.xxx.xxx

2022-12-09 10:53:40 UTC



Allan Terp

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 3db8ddc0-a72b-41b0-96f4-9194dba55950

IP: 46.142.xxx.xxx

2022-12-09 14:19:56 UTC



Penneo dokumentmøgle: 7WYF4-42NNZ-PAN7M-XOPME-5Y0PO-WLBSV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>