



Wila A/S

Mads Clausens Vej 14
8600 Silkeborg
CVR-nr. 27230350

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.05.2022

Poul Erik Schou-Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	10
Balance pr. 31.12.2021	11
Egenkapitalopgørelse for 2021	13
Pengestrømsopgørelse for 2021	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Wila A/S

Mads Clausens Vej 14

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 27230350

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Poul Erik Schou-Pedersen, formand

Niels Otto Andersen

Sune Fraes Diernæs

Lars Lauridsen

Direktion

Ilhami Alici, administrerende direktør

Ole Kannerup Rasmussen, økonomidirektør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Wila A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26.04.2022

Direktion

Ilhami Alici
administrerende direktør

Ole Kannerup Rasmussen
økonomidirektør

Bestyrelse

Poul Erik Schou-Pedersen
formand

Niels Otto Andersen

Sune Fraes Diernæs

Lars Lauridsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Wila A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Wila A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 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. Fejlinformation 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 brugerne 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 anvendte 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.

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 herudover 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.

Silkeborg, den 26.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30176

Rasmus Villadsen Madsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45822

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	40.146	42.198	43.933	54.057	39.311
Driftsresultat	(3.605)	185	6.541	15.843	5.465
Resultat af finansielle poster	(377)	(454)	(413)	(1.072)	(1.242)
Årets resultat	(3.105)	(208)	4.779	11.518	3.155
Balancesum	56.776	60.011	63.673	70.383	62.633
Egenkapital	17.558	20.664	20.872	31.509	19.457
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.132	3.599	11.275	10.502	1.786
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(3.297)	748	(796)	(2.130)	(913)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	2.229	(4.590)	(13.367)	(2.125)	(5.098)
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	76	68	70	68	58
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(16,25)	(1,00)	18,25	45,20	17,89
Soliditetsgrad (%)	30,93	34,43	32,78	44,77	31,07

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er fremstilling af emner og produkter i rustfrit stål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Efter udvidelsen af ejerkredsen med investeringsselskabet Industri Udvikling (nu benævnt Dansk Ejerkapital) i 2019 har selskabet i 2021 fortsat arbejdet med at skabe et kompetenceløft og en internationalisering, der skal understøtte den fremtidige vækststrategi.

Ændringen i årets resultat for 2021 sammenholdt med 2020 skyldes hovedsageligt investeringer i fremtiden via en styrkelse af organisationen og afsætningsmæssige tiltag. Sygdom og deraf følgende fravær fra hovedaktionær samt salgsansvarlig, Lars Lauridsen gennem hele 2021 samt Covid-19 er en del af årsagen til, at de afsætningsmæssige tiltag ikke har vist fuld effekt i 2021. Selskabets ledelse anser årets resultat for ikke-tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat efter skat udgør et underskud på 3,1 mio.kr. mod et underskud på 0,2 mio.kr. sidste år. Selskabets egenkapital er faldet fra 20,7 mio.kr. (korrigeret) sidste år til 17,6 mio.kr. Sammenholdt med budgettet levede regnskabsåret ikke op til forventningerne til omsætningen. Dette har forårsaget det negative resultat.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Ledelsen har konstateret, at der er væsentlige fejl i den aflagte årsrapport for 2020.

De konstaterede forhold omfatter:

- Mangelfuld vurdering af nedskrivningsbehov på selskabets varebeholdninger
- Manglende indregning af varer i transit, hvor selskabet har haft risikoen herpå
- Indregnede produktionsanlæg og maskiner som selskabet ikke på statustidspunktet har været i besiddelse af

Da ovenstående forhold vurderes at påvirke det retvisende billede i årsrapporter fra tidligere år, er korrektionen behandlet efter årsregnskabslovens § 52, stk. 2, således effekten er indregnet direkte på selskabets egenkapital.

Da fejlen påvirker det retvisende billede i tidligere års årsrapport, er korrektionen behandlet som en væsentlig fejl i tidligere år. Der er redegjort for effekten heraf under anvendt regnskabspraksis.

Der er efter ledelsens opfattelse udover ovenstående ingen usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Forventet udvikling

Selskabet vil også i år 2022 fortsætte investeringerne i fremtiden, samtidig med at vi også forventer at se resultatet af de sidste par års afsætningsmæssige initiativer. Der forventes et positivt resultat for 2022 i niveauet 0,5 – 1 mio.kr.

Videnressourcer

Virksomhedens videnressourcer består af kompetente og erfarne medarbejdere, såvel i produktion som i administration og ledelse. Det er afgørende, at selskabet kan rekruttere og fastholde kompetente medarbejdere. Særligt til produktionen oplever selskabet udfordringer med at skaffe kvalificerede medarbejdere. Selskabet foretager løbende medarbejderudvikling ved kurser og uddannelse af egne medarbejdere. Virksomheden måler medarbejdertrivsel.

Miljømæssige forhold

Selskabet har fokus på at føre en miljøvenlig produktion, herunder bæredygtig genanvendelse og afskaffelse af restmaterialer og spildprodukter.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingsaktiviteter omfatter primært videreudvikling af eksisterende produkter samt produktionsmetoder. Selskabet vil fortsat have fokus herpå til understøttelse af den fremtidige vækststrategi.

Redegørelse for samfundsansvar

Virksomheden bidrager til uddannelse af fremtidens medarbejdere ved at have et forholdsvis stort antal lærlinge i produktionen. Virksomheden tilbyder også praktikpladser og har flere flexjob.

Begivenheder efter balancedagen

Med baggrund i Ruslands invasion af Ukraine samt de stigende energipriser opleves der store prisstigninger på nikkel, som er styrende for prisen på rustfrit stål. Virksomheden arbejder på flere fronter for at sikre sig i dette marked. Virksomheden forventer i al væsentlighed at kunne holde sig skadesløs.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		40.145.947	42.197.705
Personaleomkostninger	2	(41.237.330)	(39.072.436)
Af- og nedskrivninger		(2.513.877)	(2.940.347)
Driftsresultat		(3.605.260)	184.922
Andre finansielle omkostninger		(377.160)	(454.118)
Resultat før skat		(3.982.420)	(269.196)
Skat af årets resultat		877.288	60.815
Årets resultat	3	(3.105.132)	(208.381)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	0
Goodwill		33.300	58.300
Immaterielle aktiver	4	33.300	58.300
Produktionsanlæg og maskiner		16.971.193	16.283.290
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.154	76.106
Indretning af lejede lokaler		978.497	724.319
Materielle aktiver under udførelse		254.596	26.770
Materielle aktiver	5	18.234.440	17.110.485
Deposita		651.852	651.852
Finansielle aktiver	6	651.852	651.852
Anlægsaktiver		18.919.592	17.820.637
Råvarer og hjælpematerialer		12.199.327	14.299.048
Varer under fremstilling		577.791	879.419
Forudbetalinger for varer		1.745.812	541.986
Varebeholdninger		14.522.930	15.720.453
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.923.587	18.248.858
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	5.196.227	5.774.948
Andre tilgodehavender		49.813	350.577
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.178.637	33.833
Periodeafgrænsningsposter	8	186.200	326.400
Tilgodehavender		20.534.464	24.734.616
Likvide beholdninger		2.799.453	1.735.644
Omsætningsaktiver		37.856.847	42.190.713
Aktiver		56.776.439	60.011.350

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		17.058.473	20.163.605
Egenkapital		17.558.473	20.663.605
Udskudt skat	10	2.105.000	1.772.000
Hensatte forpligtelser		2.105.000	1.772.000
Leasingforpligtelser		2.907.741	3.656.318
Deposita		30.000	0
Anden gæld		77.670	2.599.003
Langfristede gældsforpligtelser	11	3.015.411	6.255.321
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	11	928.000	2.507.000
Bankgæld		20.930.208	16.379.316
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	84.152	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.933.279	6.448.870
Gæld til tilknyttede virksomheder		144.118	138.268
Anden gæld		5.077.798	5.846.970
Kortfristede gældsforpligtelser		34.097.555	31.320.424
Gældsforpligtelser		37.112.966	37.575.745
Passiver		56.776.439	60.011.350
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		
Transaktioner med nærtstående parter	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	23.967.538	24.467.538
Rettelse af væsentlige fejl	0	(3.803.933)	(3.803.933)
Korrigeret egenkapital primo	500.000	20.163.605	20.663.605
Årets resultat	0	(3.105.132)	(3.105.132)
Egenkapital ultimo	500.000	17.058.473	17.558.473

Pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsresultat		(3.605.260)	184.922
Af- og nedskrivninger		2.226.194	(2.940.347)
Ændringer i arbejdskapital	12	3.822.316	5.463.209
Pengestrømme vedrørende primær drift		2.443.250	2.707.784
Betalte finansielle omkostninger		(377.160)	(454.118)
Refunderet/(betalt) skat		65.488	1.345.432
Pengestrømme vedrørende drift		2.131.578	3.599.098
Køb mv. af materielle aktiver		(3.706.703)	(747.458)
Salg af materielle aktiver		379.770	1.503.000
Køb af finansielle aktiver		30.000	(7.500)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(3.296.933)	748.042
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(1.165.355)	4.347.140
Optagelse af lån		4.550.892	0
Afdrag på lån mv.		0	(3.138.263)
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		5.850	(3.754)
Afdrag på leasingforpligtelser		(2.327.578)	(1.448.266)
Pengestrømme vedrørende finansiering		2.229.164	(4.590.283)
Ændring i likvider		1.063.809	(243.143)
Likvider primo		1.735.644	1.978.787
Likvider ultimo		2.799.453	1.735.644
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		2.799.453	1.735.644
Likvider ultimo		2.799.453	1.735.644

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Med baggrund i Ruslands invasion af Ukraine samt de stigende energipriser opleves der store prisstigninger på nikkel, som er styrende for prisen på rustfrit stål. Virksomheden arbejder på flere fronter for at sikre sig i dette marked. Virksomheden forventer i al væsentlighed at kunne holde sig skadesløs.

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	35.423.527	34.151.100
Pensioner	4.922.946	4.288.513
Andre omkostninger til social sikring	890.857	632.823
	41.237.330	39.072.436
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	76	68

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2021	2020
	kr.	kr.
Direktion	2.641.771	2.557.000
Bestyrelse	409.242	400.000
	3.051.013	2.957.000

3 Forslag til resultatdisponering

	2021	2020
	kr.	kr.
Overført resultat	(3.105.132)	(208.381)
	(3.105.132)	(208.381)

4 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.665.836	630.000
Kostpris ultimo	1.665.836	630.000
Af- og nedskrivninger primo	(1.665.836)	(571.700)
Årets afskrivninger	0	(25.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.665.836)	(596.700)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	33.300

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter interne projekter i forbindelse med produktionen.

5 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	55.565.384	674.555	2.217.067	26.770
Tilgange	2.985.104	0	467.003	254.596
Afgange	(353.000)	(57.500)	0	(26.770)
Kostpris ultimo	58.197.488	617.055	2.684.070	254.596
Af- og nedskrivninger primo	(39.283.878)	(598.449)	(1.492.748)	0
Årets afskrivninger	(2.009.487)	(45.952)	(212.825)	0
Tilbageførsel ved afgange	67.070	57.500	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(41.226.295)	(586.901)	(1.705.573)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.971.193	30.154	978.497	254.596
Ikke-ejede aktiver	8.123.631	0	0	0

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	651.852
Kostpris ultimo	651.852
Regnskabsmæssig værdi ultimo	651.852

7 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021	2020
	kr.	kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	6.368.706	6.345.793
Foretagne acontofaktureringer	(1.256.631)	(570.845)
Overført til forpligtelser	84.152	0
	5.196.227	5.774.948

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

9 Virksomhedskapital

	Antal	Bogført pariværdi kr.
Aktiekapital	500.000	500.000
	500.000	500.000

10 Udskudt skat

	2021	2020
	kr.	kr.
Immaterielle aktiver	7.000	13.000
Materielle aktiver	2.632.000	2.793.000
Tilgodehavender	441.000	322.000
Forpligtelser	(844.000)	(1.356.000)
Fremførbare skattemæssige underskud	(131.000)	0
Udskudt skat i alt	2.105.000	1.772.000

Bevægelser i året	2021	2020
	kr.	kr.
Primo	1.772.000	1.799.000
Indregnet i resultatopgørelsen	333.000	(27.000)
Ultimo	2.105.000	1.772.000

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Leasingforpligtelser	928.000	2.507.000	2.907.741	0
Deposita	0	0	30.000	30.000
Anden gæld	0	0	77.670	77.670
	928.000	2.507.000	3.015.411	107.670

12 Ændring i arbejdskapital

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring i varebeholdninger	1.197.523	1.830.073
Ændring i tilgodehavender	5.344.955	(2.271.024)
Ændring i leverandørgæld mv.	(2.720.162)	5.904.160
	3.822.316	5.463.209

13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	17.595.000	24.981.000
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	17.123.000	21.200.000

14 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Wila Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger og driftsmidler.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 33.000 t.kr. i produktionsanlæg. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver, varelager og tilgodehavender udgør 45.648 t.kr.

16 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående part med bestemmende indflydelse er Wila Holding ApS, Silkeborg.

17 Transaktioner med nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår.

18 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Wila Holding ApS, Silkeborg

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, med enkelte reklassifikationer.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens §112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Væsentlige fejl i tidligere år

Ledelsen har konstateret, at der er væsentlige fejl i den aflagte årsrapport for 2020.

De konstaterede forhold omfatter:

- Mangelfuld vurdering af nedskrivningsbehov på selskabets varebeholdninger
- Manglende indregning af varer i transit, hvor selskabet har haft risikoen herpå
- Indregnede produktionsanlæg og maskiner som selskabet ikke på statutidspunktet har været i besiddelse af

Da ovenstående forhold vurderes at påvirke det retvisende billede i årsrapporter fra tidligere år, er korrektionen behandlet efter årsregnskabslovens § 52, stk. 2, således effekten er indregnet direkte på selskabets egenkapital.

Den samlede korrektion som følge af ovenstående udgør:

Egenkapital pr. 01.01.2020: (3.916) t.kr.

Resultat pr. 31.12.2020: 112 t.kr.

Balance pr. 31.12.2020: (3.571) t.kr.

Påvirkning på egenkapitalen 31.12.2020: (3.804) t.kr.

Sammenligningstillene i årsrapporten er korrigeret, og forholdet påvirker ikke selskabets finansielle stilling.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for goodwillbeløbet ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5-20 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.