

Wika Holding ApS
Danmarksvej 18, 8660 Skanderborg

Årsrapport for
2019/20

CVR-nr. 28 29 24 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2020.

Annie Andreassen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Wika Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 4. november 2020

Direktion

Annie Andreassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Wika Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wika Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 4. november 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen

statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--|
| Selskabet | Wika Holding ApS Danmarksvej 18 8660 Skanderborg |
| | CVR-nr.: 28 29 24 49 Regnskabsår: 1. juni - 31. maj |
| Direktion | Annie Andreassen |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov |
| Dattervirksomheder | Wika Group A/S, Skanderborg Wika Ejendomme ApS, Skanderborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wika Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Wika Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

| <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | 0 | -8.750 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -202.795 | -133.246 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 90.185 | 80.401 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-155.438</u> | <u>-138.767</u> |
| Resultat før skat | -268.048 | -200.362 |
| Skat af årets resultat | <u>14.135</u> | <u>11.018</u> |
| Årets resultat | <u>-253.913</u> | <u>-189.344</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 42.757 | 1.021.138 |
| Udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-407.270</u> | <u>-1.318.482</u> |
| Disponeret i alt | <u>-253.913</u> | <u>-189.344</u> |

Balance 31. maj

| Aktiver | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>8.736.977</u> | <u>8.939.772</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>8.736.977</u> | <u>8.939.772</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>8.736.977</u> | <u>8.939.772</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.432.443 | 2.151.867 |
| | Udsudte skatteaktiver | 3.417 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 39.743 | 96.961 |
| | Andre tilgodehavender | <u>42</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>2.475.645</u> | <u>2.248.828</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.475.645</u> | <u>2.248.828</u> |
| | Aktiver i alt | <u>11.212.622</u> | <u>11.188.600</u> |

Balance 31. maj

| Passiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Reserve for opskrivninger | 3.447.542 | 4.665.477 |
| 5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.036.278 | 1.021.138 |
| 6 Overført resultat | 1.364.121 | 1.525.839 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| Egenkapital i alt | <u>7.083.541</u> | <u>7.445.454</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.112.943 | 3.720.466 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 2.388 | 176 |
| Anden gæld | 13.750 | 22.504 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>4.129.081</u> | <u>3.743.146</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>4.129.081</u> | <u>3.743.146</u> |
| Passiver i alt | <u>11.212.622</u> | <u>11.188.600</u> |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 154.436 | 137.995 | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>1.002</u> | <u>772</u> | |
| | <u>155.438</u> | <u>138.767</u> | |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Kostpris primo | <u>3.253.157</u> | <u>3.253.157</u> | |
| Kostpris ultimo | <u>3.253.157</u> | <u>3.253.157</u> | |
| Opskrivninger primo | 5.686.615 | 5.819.861 | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | <u>-202.795</u> | <u>-133.246</u> | |
| Opskrivninger ultimo | <u>5.483.820</u> | <u>5.686.615</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>8.736.977</u> | <u>8.939.772</u> | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Wika Group A/S, Skanderborg | 100 % | 8.736.977 | -202.795 |
| Wika Ejendomme ApS, Skanderborg | 100 % | <u>-1.528.826</u> | <u>-133.355</u> |
| | | <u>7.208.151</u> | <u>-336.150</u> |
| 3. Virksomhedskapital | | | |
| Virksomhedskapital primo | | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 4. Reserve for opskrivninger | | | |
| Reserve for opskrivninger primo | | 4.665.477 | 4.911.029 |
| Opløsning af tidligere års opskrivninger | | <u>-1.217.935</u> | <u>-245.552</u> |
| | | <u>3.447.542</u> | <u>4.665.477</u> |

Noter

| | <u>31/5 2020</u> | <u>31/5 2019</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger primo | 1.021.138 | 0 |
| Resultatandel | <u>1.015.140</u> | <u>1.021.138</u> |
| | <u>2.036.278</u> | <u>1.021.138</u> |
| | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.525.839 | 2.598.768 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-161.718</u> | <u>-1.072.929</u> |
| | <u>1.364.121</u> | <u>1.525.839</u> |
| | | |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 108.000 | 105.800 |
| Udloddet udbytte | -108.000 | -105.800 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>110.600</u> | <u>108.000</u> |
| | <u>110.600</u> | <u>108.000</u> |
| | | |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |
| | | |
| 9. Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | |

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.