



Wils A/S

Sinding Hedevej 117
8600 Silkeborg
CVR-nr. 29690278

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
11.05.2021

Thomas Steentoft Wils
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2020	10
Balance pr. 31.12.2020	11
Egenkapitalopgørelse for 2020	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Wils A/S

Sinding Hedevej 117

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 29690278

Stiftelsesdato: 14.06.2006

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Søren Kristiansen

Thomas Steentoft Wils

Klaus Nybo Vestrup

Direktion

Thomas Steentoft Wils

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Wils 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11.05.2021

Direktion

Thomas Steentoft Wils

Bestyrelse

Søren Kristiansen

Thomas Steentoft Wils

Klaus Nybo Vestrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Wils A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Wils A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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. 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 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 11.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32122

Nicolaj Haarup

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46613

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	41.947	44.191	32.955	13.153	8.918
Driftsresultat	3.648	2.772	815	1.012	1.949
Resultat af finansielle poster	(254)	(289)	(196)	(59)	(83)
Årets resultat	2.931	1.795	348	736	1.388
Balancesum	40.003	38.173	35.450	10.623	7.998
Investeringer i materielle aktiver	3.104	1.204	2.548	832	308
Egenkapital	10.071	7.640	6.345	3.359	2.723
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	33,10	25,67	7,17	24,20	68,41
Soliditetsgrad (%)	25,18	20,01	17,90	31,62	34,05

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 formål er at drive handel, håndværk, industri og investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat giver et overskud på 2.931 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.795 t.kr.

Wils A/S ser tilbage på et tilfredsstillende driftsår, hvor vi er lykkedes med gode økonomiske resultater. Vi har igen udbygget organisationen, så den er blevet større og stærkere. Et nyt forretningsområde er igangsat og under opstart.

Vi og sikkert mange Silkeborgensere har oplevet Wils byggeskilte mange steder i Silkeborg og omegn. Det er lykkedes at få større markedsvolume i nærområdet.

Vi træder ind i 2021 med en god ordrebog. Den er sikret via seriøst salgsarbejde, et udbygget forretningsnetværk, kvalitetshåndværk, som vores kunder kan lide, og ikke mindst ihærdighed.

Ledelsen glæder sig således til 2021, og Wils A/S' mål er en tilfredsstillende økonomisk udvikling, en større og endnu stærkere organisation og endnu flere forskellige ydelser til kunderne.

I 2020 oplevede Wils A/S at modtage sin 5. gazelle pris, som vidner om stærk vækst (kåret af Børsen). Desuden modtog Wils A/S igen en stærk kreditvurdering AAA Sølv rating fra Bisnote. To priser, som vi er stolte og ydmyge over at modtage.

Corona-pandemien ændrede mange ting i 2020. Det var lige fra håndtering og processer til ekstra tanker omkring tidsplaner og mulighed for at komme ind på diverse byggepladser. Det har påvirket driften, men ikke mere, end det kunne håndteres i dialog med vores kunder. Vi har faste procedurer, og vi kigger ind i et marked, hvor corona-håndtering er indtænkt i langt de fleste projekter og kontrakter.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Året 2020 har givet det højeste årsresultat i selskabets historie, hvilket naturligvis er positivt og tilfredsstillende. Forventningen til årets resultat, da vi gik ind i 2020, var en højere omsætning end den opnåede, og tilsvarende et højere årsresultat for 2020. Flere årsager har gjort, at omsætningen ikke voksede så hurtigt som forventet igennem 2020. Udskydelsen af nogle kunders byggeprojekter, i forbindelse med Danmark blev ramt af coronapandemien, er den væsentlige årsag. Det er væsentligt at bemærke, at ingen byggeprojekter er droppet i vores pipeline, men nogle er startet senere end oprindeligt forventet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet indregner igangværende projekter til forventet salgsværdi i forhold til projektets økonomiske stadie. Selskabet har igangværende sager, som strækker sig over flere regnskabsperioder, hvorfor uforudsete fremtidige forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på målingen af disse projekter.

Selskabets igangværende arbejder opgjort til salgsværdier udgør pr. 31.12.2020 i alt 127.555 t.kr. En ændring i den indregnede dækningsgrad på de igangværende sager på 1% vil påvirke årets resultat med 1.276 t.kr. før skat.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabets ledelse har i regnskabsåret konstateret, at der i tidligere årsrapport ikke har været afsat korrekt feriepenge på grund af fejl i lønsystemet.

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 på side 19.

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

Forventet udvikling

Ledelsen forventer i 2021 et resultat før skat på 3 mio.kr.

Miljømæssige forhold

Selskabet arbejder løbende på at formindske belastningen for miljøet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		41.947.423	44.191.190
Personaleomkostninger	2	(37.160.776)	(40.556.569)
Af- og nedskrivninger		(1.138.805)	(863.009)
Driftsresultat		3.647.842	2.771.612
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		312.546	(126.926)
Andre finansielle indtægter	3	389.589	407.582
Andre finansielle omkostninger	4	(643.188)	(696.556)
Resultat før skat		3.706.789	2.355.712
Skat af årets resultat	5	(776.000)	(561.192)
Årets resultat	6	2.930.789	1.794.520

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		104.540	133.123
Goodwill		157.143	185.714
Immaterielle aktiver	7	261.683	318.837
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.658.696	4.742.186
Indretning af lejede lokaler		826.000	0
Forudbetalinger for materielle aktiver		225.000	0
Materielle aktiver	8	6.709.696	4.742.186
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		595.496	282.950
Deposita		50.000	59.800
Finansielle aktiver	9	645.496	342.750
Anlægsaktiver		7.616.875	5.403.773
Råvarer og hjælpematerialer		150.000	72.906
Varebeholdninger		150.000	72.906
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.961.362	15.528.437
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	4.748.363	5.211.663
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.219.720	11.228.352
Andre tilgodehavender		521.407	115.294
Periodeafgrænsningsposter	11	770.872	597.895
Tilgodehavender		32.221.724	32.681.641
Likvide beholdninger		14.600	14.600
Omsætningsaktiver		32.386.324	32.769.147
Aktiver		40.003.199	38.172.920

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		9.570.746	7.139.957
Egenkapital		10.070.746	7.639.957
Udskudt skat	12	2.368.000	1.592.000
Andre hensatte forpligtelser	13	0	140.000
Hensatte forpligtelser		2.368.000	1.732.000
Anden gæld		3.311.151	1.423.079
Langfristede gældsforpligtelser	14	3.311.151	1.423.079
Bankgæld		3.120.418	2.488.395
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	828.858	1.838.338
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.626.037	16.806.580
Gæld til tilknyttede virksomheder		85.448	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.998	2.810
Anden gæld		7.589.543	6.241.761
Kortfristede gældsforpligtelser		24.253.302	27.377.884
Gældsforpligtelser		27.564.453	28.800.963
Passiver		40.003.199	38.172.920
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15		
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Transaktioner med nærtstående parter	18		
Koncernforhold	19		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	8.042.377	0	8.542.377
Rettelse af væsentlige fejl	0	(902.420)	0	(902.420)
Korrigeret egenkapital primo	500.000	7.139.957	0	7.639.957
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	2.430.789	500.000	2.930.789
Egenkapital ultimo	500.000	9.570.746	0	10.070.746

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Årsregnskabet udarbejdes ud fra visse særlige forudsætninger, der medfører brug af regnskabsmæssige skøn. Disse skøn foretages af ledelsen i overensstemmelse med regnskabspraksis og på baggrund af historiske erfaringer samt forudsætninger, som ledelsen anser som forsvarlige og realistiske.

Regnskabsposten "Igangværende arbejder for fremmed regning" indeholder væsentlige regnskabsmæssige skøn. Selskabet har indregnet igangværende sager, som strækker sig over flere regnskabsperioder, hvorfor uforudsete fremtidige forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på målingen af disse projekter. Selskabets igangværende arbejder opgjort til salgsværdi udgør pr. 31.12.2020 i alt 127.555 t.kr. En ændring i den indregnede dækningsgrad på de igangværende sager på 1% vil påvirke årets resultat med 1.276 t.kr. før skat.

2 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	31.556.454	34.423.443
Pensioner	3.992.137	4.333.588
Andre omkostninger til social sikring	628.494	807.871
Andre personaleomkostninger	983.691	991.667
	37.160.776	40.556.569
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	72	81

Jf. § 98 b er opgørelse af ledelsesvederlag ikke specificeret.

3 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	388.979	361.234
Renteindtægter i øvrigt	610	46.348
	389.589	407.582

4 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	211.982	324.414
Øvrige finansielle omkostninger	431.206	372.142
	643.188	696.556

5 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring af udskudt skat	776.000	561.192
	776.000	561.192

6 Forslag til resultatdisponering

	2020 kr.	2019 kr.
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	500.000	0
Overført resultat	2.430.789	1.794.520
	2.930.789	1.794.520

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	142.915	200.000
Kostpris ultimo	142.915	200.000
Af- og nedskrivninger primo	(9.792)	(14.286)
Årets afskrivninger	(28.583)	(28.571)
Af- og nedskrivninger ultimo	(38.375)	(42.857)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	104.540	157.143

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Forud- betalinger for materielle aktiver kr.
Kostpris primo	7.338.732	0	0
Tilgange	2.053.161	826.000	225.000
Afgange	(239.000)	0	0
Kostpris ultimo	9.152.893	826.000	225.000
Af- og nedskrivninger primo	(2.596.546)	0	0
Årets afskrivninger	(1.021.651)	0	0
Tilbageførsel ved afgange	124.000	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.494.197)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.658.696	826.000	225.000

9 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	532.134	59.800
Afgange	0	(9.800)
Kostpris ultimo	532.134	50.000
Opskrivninger primo	(122.258)	0
Overførsler	185.620	0
Opskrivninger ultimo	63.362	0
Nedskrivninger primo	(126.926)	0
Overførsler	(185.620)	0
Andel af årets resultat	312.546	0
Nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	595.496	50.000

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Glas i Silkeborg ApS	Silkeborg	ApS	100

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2020 kr.	2019 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	127.554.690	135.590.938
Foretagne acontofaktureringer	(123.635.185)	(132.217.613)
Overført til forpligtelser	828.858	1.838.338
	4.748.363	5.211.663

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består primært af periodiseret førstegangsydelse på selskabets leasede biler samt forudbetalte forsikringer og vægtafgift mv.

12 Udskudt skat

Bevægelser i året	2020 kr.
Primo	1.592.000
Indregnet i resultatopgørelsen	776.000
Ultimo	2.368.000

13 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværender arbejder for fremmed regning.

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Anden gæld	3.311.151	3.159.844
	3.311.151	3.159.844

15 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020 kr.	2019 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	3.822.246	2.491.899

16 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Midtjysk Ejendomsudvikling ApS' engagement med Nykredit, der pr. 31.12.2020 udgjorde 8.352 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Sejershaven 14-26 ApS' engagement med Nykredit, der pr. 31.12.2020 udgjorde 5.865 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Glas i Silkeborg ApS' engagement med Nykredit, der pr. 31.12.2020 udgjorde et indestående.

Der er afgivet sædvanlige garantier for det i årets løb udførte arbejde.

Virksomheden er part i søgsmål fremsat af tidligere ansat i forbindelse med afskedigelse. Det er ledelsens forventning, at søgsmålene ikke vil medføre væsentlige fremtidige betalinger for virksomheden.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med T Wils Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nykredit Bank A/S er der ydet virksomhedspant nom. 21.000 t.kr. med pant i goodwill, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, inventar, driftsmateriel og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2020 udgør 17.753 t.kr.

18 Transaktioner med nærtstående parter

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

19 Koncernforhold

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

T Wils Holding ApS, Sinding Hedevej 117 B, 8600 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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabets ledelse har i regnskabsåret konstateret, at der i tidligere årsrapport ikke har været afsat korrekt feriepenge på grund af fejl i lønsystemet.

Da fejlen påvirker det retvisende billede i tidligere års årsrapporter, er korrektionen behandlet efter årsregnskabslovens § 52, stk. 2, således at effekten er indregnet direkte på egenkapital primo.

Den samlede korrektion som følge af ovenstående udgør:

Egenkapital pr. 01.01.2019: 0 kr.

Resultatmæssig korrektion for 2019: (1.157) t.kr. før skat og (902) t.kr. efter skat

Balancemæssig korrektion for 2019: 0 t.kr.

Samlet egenkapitalpåvirkning 01.01.2020: (902) t.kr. efter skat

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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 lokale omkostninger, 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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. For øvrige goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år, som følge af ledelsens forventning til den periode, som de forventer at opnå fremtidige økonomiske fordele af aktivet.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

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

Materielle aktiver

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.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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 nettorealiseringsværdien, 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.

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det

foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder for fremmed regning.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Der udarbejdes, med henvisning til årsregnskabsloven §86, stk. 4, ikke pengestrømsopgørelse idet selskabet indgår i pengestrømmen i det overliggende selskab T Wils Holding ApS.