

**Worsøe Gulve ApS**  
**Skævlundvej 3, 7130 Stourup**

---

**Årsrapport for**  
**2023**

---

**CVR-nr. 30 56 16 00**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2024.

---

**Morten Worsøe Jensen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Egenkapitalopgørelse
- 10 Noter
- 12 Anvendt regnskabspraksis

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Worsøe Gulve 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stourup, den 26. juni 2024

**Direktion**

Morten Worsøe Jensen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til anpartshaverne i Worsøe Gulve ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Worsøe Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Kolding, den 26. juni 2024

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum

statsautoriseret revisor  
mne35478

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | Worsøe Gulve ApS<br>Skævlundvej 3<br>7130 Stourup                                     |
|                        | CVR-nr.: 30 56 16 00  |
|                        | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Direktion</b>       | Morten Worsøe Jensen, direktør  |
| <b>Revision</b>        | Martinsen<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Jupitervej 2<br>6000 Kolding |
| <b>Modervirksomhed</b> | Worsøe Holding ApS  |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af køb/salg og montering af gulve.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 26.381.164 kr. mod 31.388.090 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.454.559 kr. mod 8.701.173 kr. sidste år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u>                                       | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>26.381.164</b> | <b>31.388.090</b> |
| 1 Personaleomkostninger                           | -18.636.622       | -19.501.200       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -561.599          | -434.162          |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>7.182.943</b>  | <b>11.452.728</b> |
| Andre finansielle indtægter                       | 775               | 0                 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                 | -199.434          | -298.817          |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>6.984.284</b>  | <b>11.153.911</b> |
| Skat af årets resultat                            | -1.529.725        | -2.452.738        |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>5.454.559</b>  | <b>8.701.173</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                   |                   |
| Udbytte for regnskabsåret                         | 5.454.559         | 8.701.173         |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>5.454.559</b>  | <b>8.701.173</b>  |



**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                              |                          |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u>                                 | <u>2023</u>              | <u>2022</u>              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                          |                          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 947.289                  | 809.487                  |
| Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>947.289</u>           | <u>809.487</u>           |
| Andre tilgodehavender                       | 161.103                  | 90.000                   |
| Finansielle anlægsaktiver i alt             | <u>161.103</u>           | <u>90.000</u>            |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>1.108.392</u></b>  | <b><u>899.487</u></b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                          |                          |
| Råvarer og hjælpematerialer                 | 2.021.488                | 4.004.138                |
| Varebeholdninger i alt                      | <u>2.021.488</u>         | <u>4.004.138</u>         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 10.085.714               | 17.681.458               |
| Udskidte skatteaktiver                      | 58.633                   | 13.294                   |
| Andre tilgodehavender                       | 0                        | 500.696                  |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>10.144.347</u>        | <u>18.195.448</u>        |
| Likvide beholdninger                        | 1.767.470                | 78.519                   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>13.933.305</u></b> | <b><u>22.278.105</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>15.041.697</u></b> | <b><u>23.177.592</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u>                                       | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
| <b>Egenkapital</b>                                |                   |                   |
| Virksomhedskapital                                | 125.000           | 125.000           |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               | 5.454.559         | 8.704.960         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                          | <b>5.579.559</b>  | <b>8.829.960</b>  |
| <br>  |                   |                   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |                   |                   |
| Anden gæld  | 0                 | 90.042            |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt             | 0                 | 90.042            |
| <br>  |                   |                   |
| Gæld til pengeinstitutter                         | 238               | 15.741            |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder               | 0                 | 1.106.860         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 1.872.409         | 1.128.798         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 | 4.264.138         | 8.230.806         |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 1.575.064         | 2.484.460         |
| Anden gæld  | 1.750.289         | 1.290.925         |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt             | 9.462.138         | 14.257.590        |
| <br>  |                   |                   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b>9.462.138</b>  | <b>14.347.632</b> |
| <br>  |                   |                   |
| <b>Passiver i alt</b>                             | <b>15.041.697</b> | <b>23.177.592</b> |

3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**4 **Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

---

|                            | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u>     |
|----------------------------|---------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000                   | 8.704.960                                  | 8.829.960        |
| Udloddet udbytte           | 0                         | -8.704.960                                 | -8.704.960       |
| Udbytte for regnskabsåret  | <u>0</u>                  | <u>5.454.559</u>                           | <u>5.454.559</u> |
|                            | <u>125.000</u>            | <u>5.454.559</u>                           | <u>5.579.559</u> |

**Noter**

|  | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                    |                   |                   |
| Lønninger og gager                                 | 16.750.996        | 17.562.072        |
| Pensioner  | 1.816.706         | 1.864.181         |
| Andre omkostninger til social sikring              | 68.920            | 74.947            |
|  | <u>18.636.622</u> | <u>19.501.200</u> |
| <br>   |                   |                   |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere     | <u>20</u>         | <u>21</u>         |
| <br>   |                   |                   |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |                   |                   |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 169.161           | 273.416           |
| Andre finansielle omkostninger                     | 30.273            | 25.401            |
|  | <u>199.434</u>    | <u>298.817</u>    |

## Noter

---

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet sikkerhed for garantier til sikkerhed for forpligtelser over for tredjemand, der nominelt udgør 1.506 t.kr. på balancedagen.

### 4. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Worsøe Holding ApS, CVR-nr. 27922031, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Worsøe Gulve 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 andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, garantiprovisioner samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |          |
|---|----------|
|   | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Worsøe Gulve ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.