

Wiking Gulve A/S

Hesthøjvej 16, 7870 Roslev

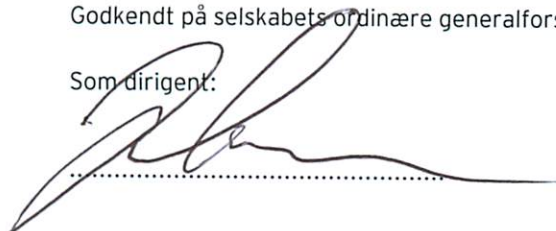
CVR-nr. 32 32 39 95



Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den ³⁰~~21~~. september 2017

Som dirigent:



.....



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Wiking Gulve A/S for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

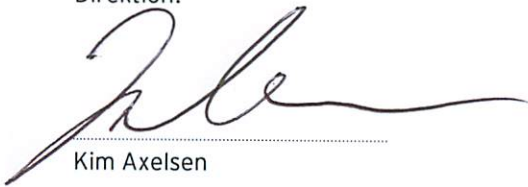
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Roslev, den 21. september 2017

Direktion:

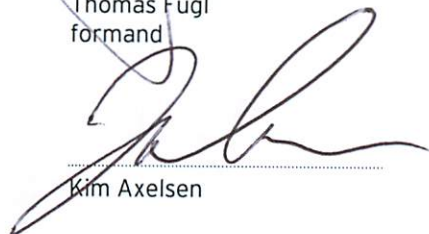


Kim Axelsen

Bestyrelse:



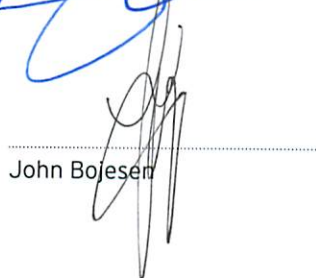
Thomas Fugl
formand



Kim Axelsen



Kristian Maan Tøkkedal



John Bojesen



Jes Gravgaard Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Wiking Gulve A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Wiking Gulve A/S for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Svendborg, den 21. september 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Wiking Gulve A/S
Adresse, postnr., by	Hesthøjvej 16, 7870 Roslev
CVR-nr.	32 32 39 95
Stiftet	28. juni 2012
Hjemstedskommune	Skive
Regnskabsår	1. maj 2016 - 30. april 2017
Hjemmeside	wiking@wikinggulve.dk
Bestyrelse	Thomas Fugl, formand Kristian Maan Tokkesdal Jes Gravgaard Jensen Kim Axelsen John Bojesen
Direktion	Kim Axelsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og produktion samt enhver virksomhed, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 1.145.097 kr. mod 1.514.982 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på 5.352.823 kr.

Udviklingen i omsætningen har vist sig fortsat at være positiv i det forgangne regnskabsår med ca. 10 % i omsætningsfremgang. Den positive fremgang har ikke udelukkende været på hjemmemarkedet, men tillige på de nære eksportmarkeder, hvorfor det er lykkedes at fastholde eksportandelen.

Et fortsat pres på råvarepriser for alle træsorter, og i kombination med stigende efterspørgsel samt krav fra markedet om meget kort lead-time, har haft signifikant betydning for opbygning af varebeholdninger, specielt varer under fremstilling samt råvarer. Der bliver af samme årsag sat yderligere fokus på optimering og udnyttelse af råvarer, hvor standardprodukter og dag til dag leveringer er essentiel.

Implementeringen af nye produkter i sortimentet er forløbet planmæssigt, dog har tidshorizonten for selve indtrængningen på det lidt konservative gulvmarked vist sig at være længere end forventet.

Yderligere produktudvikling og udvidelse af sortiment vil blive prioriteret fremadrettet, således virksomheden vil fremstå med en endnu bredere palette af produkter, og dermed fortsat være en unik samarbejdspartner i Skandinavien.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som har betydning for aflæggelsen af årsregnskabet pr. 30. april 2017.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	14.415.219	14.866.954
2	Personaleomkostninger	-10.648.784	-10.691.531
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.574.853	-1.590.057
	Resultat før finansielle poster	2.191.582	2.585.366
	Finansielle indtægter	0	3.264
3	Finansielle omkostninger	-722.359	-649.888
	Resultat før skat	1.469.223	1.938.742
4	Skat af årets resultat	-324.126	-423.760
	Årets resultat	<u>1.145.097</u>	<u>1.514.982</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	600.000	750.000
	Overført resultat	545.097	764.982
		<u>1.145.097</u>	<u>1.514.982</u>

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	159.477	190.343
		<u>159.477</u>	<u>190.343</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	514.756	536.269
	Produktionsanlæg og maskiner	9.044.845	10.317.995
	Indretning af lejede lokaler	30.874	35.084
		<u>9.590.475</u>	<u>10.889.348</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	324.999	324.999
		<u>324.999</u>	<u>324.999</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.074.951</u>	<u>11.404.690</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	3.723.804	3.303.319
	Varer under fremstilling	4.946.685	1.199.979
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.071.418	7.676.855
		<u>14.741.907</u>	<u>12.180.153</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.299.764	6.408.222
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	846.669	39.625
	Andre tilgodehavender	3.608	0
	Periodeafgrænsningsposter	170.337	126.706
		<u>8.320.378</u>	<u>6.574.553</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.362</u>	<u>6.429</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>23.071.647</u>	<u>18.761.135</u>
	AKTIVER I ALT	<u>33.146.598</u>	<u>30.165.825</u>

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	4.252.823	3.707.726
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	750.000
	Egenkapital i alt	<u>5.352.823</u>	<u>4.957.726</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	1.028.810	1.124.140
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.028.810</u>	<u>1.124.140</u>
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	3.215.769	3.855.789
		<u>3.215.769</u>	<u>3.855.789</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	640.019	617.821
	Gæld til banker	10.009.842	8.429.370
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.922.896	1.904.565
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.539.181	2.659.852
	Skyldig selskabsskat	419.456	484.441
	Anden gæld	3.607.192	3.407.083
	Periodeafgrænsningsposter	2.410.610	2.725.038
		<u>23.549.196</u>	<u>20.228.170</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>26.764.965</u>	<u>24.083.959</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>33.146.598</u></u>	<u><u>30.165.825</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	500.000	2.942.744	0	3.442.744
Overført, jf. resultatdisponering	0	764.982	750.000	1.514.982
Egenkapital 1. maj 2016	500.000	3.707.726	750.000	4.957.726
Overført, jf. resultatdisponering	0	545.097	600.000	1.145.097
Udloddet udbytte	0	0	-750.000	-750.000
Egenkapital 30. april 2017	500.000	4.252.823	600.000	5.352.823

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wiking Gulve A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. maj 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:

1. Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Offentlige tilskud

Tilskud ydet til køb af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost og indtægtsføres i takt med afskrivningen af det aktiv, som tilskuddet vedrører.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

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

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver samt tilskud.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen for erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter.

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

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	10 år
Bygninger	10 - 30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Grunde afskrives ikke.

Skat

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

Virksomheden indgår i sambeskatning med moderselskab og øvrige dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter patenter.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender i form af deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter tilskud og modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

kr.	2016/17	2015/16
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.997.697	9.108.495
Pensioner	1.115.684	1.061.409
Andre omkostninger til social sikring	284.103	342.582
Andre personaleomkostninger	251.300	179.045
	<u>10.648.784</u>	<u>10.691.531</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>30</u>	 <u>29</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	110.063	85.619
Renteomkostninger til associerede virksomheder	209.619	190.384
Renteomkostninger i øvrigt	372.009	285.607
Valutakurstab	30.668	88.278
	<u>722.359</u>	<u>649.888</u>
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	419.456	484.441
Årets regulering af udskudt skat	-95.330	-60.681
	<u>324.126</u>	<u>423.760</u>

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. maj 2016	308.663
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. april 2017	308.663
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	118.320
Årets afskrivninger	30.866
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	149.186
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	159.477

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. maj 2016	618.353	15.111.362	42.101	15.771.816
Tilgang i årets løb	0	245.114	0	245.114
Afgang i årets løb	0	-131.532	0	-131.532
Kostpris 30. april 2017	618.353	15.224.944	42.101	15.885.398
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	82.084	4.793.367	7.017	4.882.468
Årets afskrivninger	21.513	1.518.264	4.210	1.543.987
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-131.532	0	-131.532
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	103.597	6.180.099	11.227	6.294.923
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	514.756	9.044.845	30.874	9.590.475
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	4.458.785	0	4.458.785

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

7 Selskabskapital

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Kim Axelsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingaftale med Jyske Finans vedrørende driftmidler. Leasingforpligtelsen udgør i alt 3.856 t.kr. i den resterende kontraktperiode på 5 år.

Selskabet har indgået lejeaftale med KS Nord Invest I om leje af lokaler på adressen Hesthøjvej 16, Roslev. Huslejekontrakten kan af begge parter opsiges med 12 måneders skriftlig varsel til ophør den 1. i en måned, dog tidligst med ophør den 1. april 2021. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 1,3 mio. kr.

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for SparNord Bank A/S (FIH) er der udstedt skadeløsbrev nom. 1.400 t.kr. med pant i ejendommen Hesthøjvej 4, Roslev.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve nom. 2.000 t.kr. og nom. 1.450 t.kr. der giver pant i ovenstående ejendom. Begge ejerpantebreve er i selskabets besiddelse.

Til sikkerhed for engagementet med Sydbank er der afgivet virksomhedspant i alt 15.000 t.kr. med pant i simple fordringer og lagerbeholdning samt stillet sikkerhed i ophørende livsforsikring i alt 2.000 t.kr.

Ejerpantebrev nom. 6.000 t.kr., der giver pant i driftsmateriel, er i selskabets besiddelse.

11 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed

Kim Axelsen Holding ApS

Hjemsted

Kaj Lykkesvej 13, Faaborg