

Wiking Gulve A/ S

Hesthøjvej 16, 7870 Roslev

CVR-nr. 32 32 39 95

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2023

Dirigent:

.....
Kim Axelsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Wiking Gulve A/S for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 7. november 2023

Direktion:

.....
Kim Axelsen

Bestyrelse:

.....
Thomas Fugl
formand

.....
Kristian Maan Tokkesdal

.....
John Bojesen

.....
Kim Axelsen

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 2022 - 30. april 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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.
- ▶ 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.

Odense, den 7. november 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor
mne16611

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 2022 - 30. april 2023
Hjemmeside	wiking@wikinggulve.dk
Bestyrelse	Thomas Fugl, formand Kristian Maan Tokkesdal John Bojesen Kim Axelsen
Direktion	Kim Axelsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	14.557.167	14.833.661	15.737.192	15.449.256	14.532.167
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	5.521.769	4.595.092	4.834.330	4.119.521	4.361.580
Resultat af primær drift	4.322.187	2.732.166	1.973.427	1.731.825	1.905.993
Resultat af finansielle poster	-250.726	-33.470	-64.224	-341.225	-425.050
Årets resultat	3.420.670	2.343.144	2.458.106	1.703.581	1.827.134
Balancesum					
Balancesum	45.477.067	33.405.280	32.361.166	33.106.927	30.642.859
Investeringer i materielle anlægsaktiver	439.386	59.000	0	0	0
Egenkapital	22.400.097	9.366.571	9.023.427	7.415.320	7.026.739
Nøgletal					
Afkastningsgrad	11,0 %	8,3 %	6,0 %	5,4 %	6,2 %
Soliditetsgrad	49,3 %	28,0 %	27,9 %	22,4 %	22,9 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede					
	21	26	28	29	27

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

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 2022/23 udviser et overskud på 3.421 t.kr. mod et overskud på 2.343 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på 22.400 t.kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og regnskabsmæssige skøn

Virksomhedens ledelse har foretaget ændringer i den anvendte regnskabspraksis, idet materielle anlægsaktiver i form af produktionsanlæg og maskiner samt grunde og bygninger måles til dagsværdi efter Årsregnskabsloven § 41 med fradrag af af- og nedskrivninger mod tidligere kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger. Ændringen er sket med udgangspunkt i uvildige eksterne vurderinger.

Aflødt af ændringen i den anvendte regnskabspraksis har virksomhedens ledelse ligeledes foretaget ændringer af regnskabsmæssige skøn vedrørende forventede brugstider samt restværdier på produktionsanlæg og maskiner.

Ændringerne medfører efter ledelsens opfattelse, at der bedre opnås et retvisende billede af virksomhedens aktivitet og finansielle stilling, da produktionsanlæg og maskiner samt grunde og bygninger har betydelige merværdier.

Ændringerne har medført en reduktion af årets resultat af primær drift og resultat før skat med 51 t.kr. Skat af årets resultat er reduceret med 11 t.kr. Årets resultat efter skat er reduceret med 40 t.kr. Virksomhedens produktionsanlæg og maskiner samt grunde og bygninger er samlet forøget med 14.876 t.kr. Balancesummen er forøget med 14.876 t.kr., og egenkapitalen er forøget med 11.603 t.kr. Der henvises i øvrigt til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

Udvikling i aktiviteter

Med stigende råvarepriser samt hidtil usete energipriser forårsaget af Ukraine-krisen, har det forløbne regnskabsår været udfordrende at navigere i. Dette såvel prismæssigt ligesom en dalende markedsaktivitet, specielt i sidste del af regnskabsåret, har givet anledning til overvejelser om kapacitetsudnyttelsen i virksomheden.

Virksomheden har derfor set den faldende aktivitet som en mulighed for at kompetenceudvikle medarbejder i produktionen, både på det personlige samt faglige plan i form af kursusvirksomhed i en længere periode.

Wiking Gulves nærhed til markedet og høje serviceniveau kombineret med den grønne profil hilses velkommen i markedet. I et godt og tæt samarbejde med virksomhedens kompetente partnere er det glædeligt at have skabt et historisk godt resultat i regnskabsåret, som ledelsen anser som værende tilfredsstillende.

Den grønne profil skærpes yderligere fremadrettet ved virksomhedens indgåelse af PPA i en etableret solarpark. Driften af Badskær Solarpark ved Dybvad i Nordjylland blev igangsat 1. juli 2023 - et projekt der ikke kun leverer grøn strøm, men tillige et projekt, hvor hensyn til naturaen og biodiversitet er i højsædet.

Inflation og det stigende renteniveau har sat tydelige spor i efterspørgslen. Dette har medført et yderligere fald i markedsaktiviteten, hvilket har bevirket overkapacitet hos producenterne i Asien og Europa. Som Danmarks eneste producent af lamelplankegulve er der dog fortsat tro på, at virksomhedens unikke grønne profil og lokale produktion fortsat vil spille en ikke uvæsentlig rolle i konkurrencen mod importvarer.

Ledelsen forventer ikke, at efterspørgslen i markedet vil ændre sig markant i den nærmeste fremtid, dog forventer ledelsen et faldende resultat i regnskabsåret 2023/24.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste	14.557.167	14.833.661
2	Personaleomkostninger	-9.035.398	-10.238.569
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-887.582	-1.550.926
	Resultat før finansielle poster	4.634.187	3.044.166
	Finansielle omkostninger	-250.726	-33.470
	Resultat før skat	4.383.461	3.010.696
3	Skat af årets resultat	-962.791	-667.552
	Årets resultat	3.420.670	2.343.144
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	3.050.000	2.030.000
	Overført resultat	370.670	313.144
		3.420.670	2.343.144

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	108.527	5.264
		<u>108.527</u>	<u>5.264</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.084.890	407.096
	Produktionsanlæg og maskiner	15.252.671	1.436.057
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Indretning af lejede lokaler	5.624	9.841
		<u>16.343.185</u>	<u>1.852.994</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	324.999	324.999
		<u>324.999</u>	<u>324.999</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.776.711</u>	<u>2.183.257</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.354.302	2.635.440
	Varer under fremstilling	7.021.148	5.746.840
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	13.094.763	13.337.943
		<u>21.470.213</u>	<u>21.720.223</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.379.793	8.207.291
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	28.813	14.063
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	675.369	0
	Andre tilgodehavender	0	46.634
	Periodeafgrænsningsposter	134.405	142.122
		<u>7.218.380</u>	<u>8.410.110</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.763</u>	<u>1.091.690</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>28.700.356</u>	<u>31.222.023</u>
	AKTIVER I ALT	<u>45.477.067</u>	<u>33.405.280</u>

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivninger	11.603.336	0
	Overført resultat	7.246.761	6.836.571
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.050.000	2.030.000
	Egenkapital i alt	22.400.097	9.366.571
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	5.196.764	274.721
	Hensatte forpligtelser i alt	5.196.764	274.721
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	4.691.120	0
	Anden gæld	866.451	811.009
		5.557.571	811.009
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.407.336	0
	Gæld til banker	6.813.844	12.736.577
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.478.986	4.314.462
	Gæld til tilknyttede virksomheder	42.975	1.519.145
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	941.757
	Anden gæld	2.040.884	2.590.428
	Periodeafgrænsningsposter	538.610	850.610
		12.322.635	22.952.979
	Gældsforpligtelser i alt	17.880.206	23.763.988
	PASSIVER I ALT	45.477.067	33.405.280

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

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2021	500.000	0	6.523.427	2.000.000	9.023.427
Overført via resultatdisponering	0	0	313.144	2.030.000	2.343.144
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Egenkapital 1. maj 2022	500.000	0	6.836.571	2.030.000	9.366.571
Overført via resultatdisponering	0	0	370.670	3.050.000	3.420.670
Afskrivninger i årets løb	0	-39.520	39.520	0	0
Årets opskrivning	0	14.926.739	0	0	14.926.739
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-3.283.883	0	0	-3.283.883
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.030.000	-2.030.000
Egenkapital 30. april 2023	500.000	11.603.336	7.246.761	3.050.000	22.400.097

Årets opskrivning og skat af egenkapitalbevægelser vedrører ændring af anvendt regnskabspraksis, jf. note 1, hvor nærmere beskrivelse fremgår.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wiking Gulve A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomhedens ledelse har foretaget ændringer i den anvendte regnskabspraksis, idet materielle anlægsaktiver i form af produktionsanlæg og maskiner samt grunde og bygninger måles til dagsværdi efter § 41 med fradrag af af- og nedskrivninger, mod tidligere kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger. Ændringen medfører efter ledelsens opfattelse, at der bedre opnås et retvisende billede af virksomhedens aktivitet og finansielle stilling, da produktionsanlæg og maskiner samt grunde og bygninger har betydelige merværdier.

Ændringen har ikke medført nogen skattemæssig effekt på resultatet for 2022/23, men virksomhedens produktionsanlæg og maskiner samt grunde og bygninger er samlet forøget med 14.876 t.kr. Balancesummen er forøget med 14.876 t.kr, og egenkapitalen er forøget med 11.603 t.kr.

Bortset fra ovenstående ændring er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er i overensstemmelse med årsregnskabsloven ikke foretaget tilpasning af sammenligningstillene.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Virksomhedens ledelse har foretaget ændringer af regnskabsmæssige skøn vedrørende forventede brugstider på produktionsanlæg og maskiner samt restværdier, afledt af den omtalte ændring af regnskabspraksis jf. ovenfor.

Ledelsen har vurderet, at de forventede brugstider og restværdier, som følge af den omtalte ændring i anvendt regnskabspraksis skønnes højere end hidtil antaget, og er som følge heraf forøget fra 5-10 år til 10 - 20 år.

Ændringen har påvirket årsregnskabet for indeværende år, hvor materielle anlægsaktiver (produktionsanlæg og maskiner) efter den foretagne ændring i anvendt regnskabspraksis måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag for af- og nedskrivninger.

Ændringen i de regnskabsmæssige skøn har formindsket de samlede aktiver er med 51 t.kr., og årets resultat før skat er påvirket negativt med 51 t.kr., skat af årets resultat er reduceret med 11 t.kr., og årets resultat efter skat er påvirket negativt med 40 t.kr. Egenkapitalen er påvirket negativt med 40 t.kr., og passiverne er forøget med 51 t.kr.

Samlet har ændringerne i anvendt regnskabspraksis og regnskabsmæssige skøn medført en reduktion af årets resultat af primær drift og resultat før skat med 51 t.kr. Skat af årets resultat er reduceret med 11 t.kr. Årets resultat efter skat er reduceret med 40 t.kr. Virksomhedens produktionsanlæg og maskiner samt grunde og bygninger er samlet forøget med 14.876 t.kr. Balancesummen er forøget med 14.876 t.kr, og egenkapitalen er forøget med 11.603 t.kr.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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.

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

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

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.

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.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3-10 år
Bygninger	10 - 30 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 - 20 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 administratonselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter licenser og software.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver (indretning lejede lokaler) 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.

Grunde og bygninger måles ved første indregning til kostpris, og efterfølgende opskrives der til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes på grundlag af en ekstern vurdering, som er baseret på en tilbagediskontering af de forventede fremtidige pengestrømme.

Den regnskabsmæssige værdi, svarende til kostpris med tillæg af opskrivning fratrukket en eventuel restværdi, afskrives over restbrugstiden, som forventes at udgøre 10 - 30 år. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på tidspunktet for seneste dagsværdiregulering og revurderes årligt.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 leasingydelser. 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.

Deposita, finansielle anlægsaktiver

Indbetalt deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Anlægsaktiver (indretning lejede lokaler) 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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdi 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.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af grund og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

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.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser 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.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.560.478	8.399.227
Pensioner	972.899	1.118.271
Andre omkostninger til social sikring	263.243	453.626
Andre personaleomkostninger	238.778	267.445
	<u>9.035.398</u>	<u>10.238.569</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>21</u>	<u>26</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-675.369	941.757
Årets regulering af udskudt skat	1.638.160	-274.205
	<u>962.791</u>	<u>667.552</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
kr.		
Kostpris 1. maj 2022		308.663
Tilgang i årets løb		114.910
Afgang i årets løb		<u>0</u>
Kostpris 30. april 2023		423.573
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022		303.399
Årets afskrivninger		11.647
Af- og nedskrivninger 30. april 2023		<u>315.046</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023		<u>108.527</u>

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. maj 2022	618.354	14.977.954	305.990	42.101	15.944.399
Tilgang i årets løb	0	439.386	0	0	439.386
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0
Kostpris 30. april 2023	618.354	15.417.340	305.990	42.101	16.383.785
Opskrivninger 1. maj 2022	0	0	0	0	0
Årets opskrivning	702.921	14.223.818	0	0	14.926.739
Opskrivninger 30. april 2023	702.921	14.223.818	0	0	14.926.739
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	211.258	13.541.897	305.990	32.260	14.091.405
Årets afskrivninger	25.127	846.590	0	4.217	875.934
Af- og nedskrivninger 30. april 2023	236.385	14.388.487	305.990	36.477	14.967.339
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	1.084.890	15.252.671	0	5.624	16.343.185
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2023, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	392.070	1.069.417	0	0	
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	11.202.000	0	0	11.202.000

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. maj 2022	324.999
Kostpris 30. april 2023	324.999
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	324.999

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

7 Selskabskapital

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

8 Langfristede gældsforpligtelser

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

Der er i regnskabsåret 2022/23 foretaget sale & leaseback vedrørende dele af produktionsanlægget.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

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

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med KS Nord Invest I om leje af lokaler på adressen Hesthøjvej 16, Roslev. Huslejekontrakten kan dog tidligst opsiges af parterne den 30. marts 2025 til ophør den 30. marts 2026.

10 Sikkerhedsstillelser

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 Fynske Bank er der afgivet virksomhedspant i alt 15.000 t.kr. med pant i simple fordringer og lagerbeholdning, ejerpantebrev nom. 6.000 t.kr. med pant i driftsmidlerne samt stillet sikkerhed i ophørende livsforsikring i alt 2.000 t.kr.

11 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Kim Axelsen Holding ApS	Kaj Lykkesvej 13, Faaborg	Kim Axelsen Holding ApS Kaj Lykkesvej 13 5600 Faaborg

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

John Bojesen

Bestyrelse

På vegne af: Wiking Gulve A/S

Serienummer: da94fb6d-b55c-4678-bdd8-fc9192fbcc77

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-11-07 07:27:03 UTC



Kim Højvang Axelsen

Direktion

På vegne af: Wiking Gulve A/S

Serienummer: 5a5091e6-6971-4ff3-844c-b46b7dd0ebc1

IP: 89.239.xxx.xxx

2023-11-07 08:25:06 UTC



Kim Højvang Axelsen

Dirigent

På vegne af: Wiking Gulve A/S

Serienummer: 5a5091e6-6971-4ff3-844c-b46b7dd0ebc1

IP: 89.239.xxx.xxx

2023-11-07 08:25:06 UTC



Kim Højvang Axelsen

Bestyrelse

På vegne af: Wiking Gulve A/S

Serienummer: 5a5091e6-6971-4ff3-844c-b46b7dd0ebc1

IP: 89.239.xxx.xxx

2023-11-07 08:25:06 UTC



Thomas Fugl

Bestyrelsesformand

På vegne af: Wiking Gulve A/S

Serienummer: 9a91f5f5-e440-44c0-a6e7-80c7b71b634f

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-11-08 09:54:36 UTC



Kristian Maan Tokkesdal

Bestyrelse

På vegne af: Wiking Gulve A/S

Serienummer: 0d6e7da1-0b36-491d-805d-b5efd9b2954b

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-11-09 15:38:10 UTC



Penneo dokumentnøgle: P55Q7-VP55D-ADUHI-ZI22Z-FNTSS-U73NO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Torben Ahle Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: ffd33de7-3ce6-4449-92bb-28378f5e33b7

IP: 2.108.xxx.xxx

2023-11-09 15:40:09 UTC



Penneo dokumentnøgle: P55Q7-VP55D-ADUHI-ZI22Z-FNTSS-U73NO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**