

Wika Group A/S
Danmarksvej 18, 8660 Skanderborg

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 75 11 20 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2016.

Poul Andreassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Wika Group A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 31. oktober 2016

Direktion

Annie Andreassen

Bestyrelse

Poul Andreassen

Annie Andreassen

Christian Andreassen

Christina Andreassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i Wika Group A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Wika Group A/S for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

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

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

Risskov, den 31. oktober 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wika Group A/S
Danmarksvej 18
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 75 11 20 17
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Bestyrelse

Poul Andreassen
Annie Andreassen
Christian Andreassen
Christina Andreassen

Direktion

Annie Andreassen

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

Wika Holding ApS

Dattervirksomhed

Wika Invest ApS, ApS, Skanderborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af plasticprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.608.361 mod 1.524.739 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 279.686 mod 995.454 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wika Group A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

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

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 fremadrettet 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.

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

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

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Wika Group A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.608.361	1.524.739
1 Personaleomkostninger	-1.364.618	-1.318.791
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.560	-3.839
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-101.266	-85.453
Driftsresultat	135.917	116.656
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	169.495	943.120
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	226.982	209.450
Andre finansielle indtægter	26.956	14.228
2 Øvrige finansielle omkostninger	-219.854	-245.824
Resultat før skat	339.496	1.037.630
3 Skat af årets resultat	-59.810	-42.176
Årets resultat	279.686	995.454
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	169.495	-285.759
Overføres til overført resultat	110.191	1.281.213
Disponeret i alt	279.686	995.454

Balance 31. maj

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	81.201	36.161
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>81.201</u>	<u>36.161</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.087.925	8.918.429
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.087.925</u>	<u>8.918.429</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.169.126</u>	<u>8.954.590</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	168.275	168.275
	Varer under fremstilling	188.014	188.014
	Varebeholdninger i alt	<u>356.289</u>	<u>356.289</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	474.285	512.109
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.952.653	5.619.057
	Udsudte skatteaktiver	22.939	35.097
	Tilgodehavende selskabsskat	0	10.685
	Andre tilgodehavender	5.189	26.440
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	103.987
	Periodeafgrænsningsposter	79.081	79.752
	Tilgodehavender i alt	<u>6.534.147</u>	<u>6.387.127</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.890.436</u>	<u>6.743.416</u>
	Aktiver i alt	<u>16.059.562</u>	<u>15.698.006</u>

Balance 31. maj

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	500.000	500.000
8	Reserve for opskrivninger	5.647.685	5.647.685
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.235.240	3.065.744
10	Overført resultat	-83.275	-193.466
	Egenkapital i alt	<u>9.299.650</u>	<u>9.019.963</u>
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	1.044.393	943.127
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.044.393</u>	<u>943.127</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	143.729	555.066
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	175.895	246.133
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.067.900	4.616.146
	Selskabsskat	76.322	0
	Anden gæld	251.673	317.571
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.715.519</u>	<u>5.734.916</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.715.519</u>	<u>5.734.916</u>
	Passiver i alt	<u>16.059.562</u>	<u>15.698.006</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.194.408	1.164.280
Pensioner	101.895	109.587
Andre omkostninger til social sikring	14.603	14.462
Personaleomkostninger i øvrigt	53.712	30.462
	<u>1.364.618</u>	<u>1.318.791</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	191.408	175.688
Andre renteomkostninger	28.446	70.136
	<u>219.854</u>	<u>245.824</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	47.652	28.670
Årets regulering af udskudt skat	12.158	13.506
	<u>59.810</u>	<u>42.176</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	3.035.497	509.127
Tilgang	0	51.600
Kostpris ultimo	<u>3.035.497</u>	<u>560.727</u>
Af- og nedskrivninger primo	3.035.497	472.966
Årets afskrivninger	0	6.560
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>3.035.497</u>	<u>479.526</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>81.201</u>

Noter

	<u>31/5 2016</u>	<u>31/5 2015</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	205.000	205.000
Kostpris ultimo	<u>205.000</u>	<u>205.000</u>
Opskrivninger primo	8.713.429	7.770.309
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	169.496	943.120
Opskrivninger ultimo	<u>8.882.925</u>	<u>8.713.429</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.087.925</u>	<u>8.918.429</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Wika Invest ApS	Skanderborg	100 %
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret
Bestyrelse	10	103.987
		Tilgodehavende i alt 31. maj 2016
		0
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
8. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	5.647.685	4.418.806
Årets opskrivning	0	1.228.879
	<u>5.647.685</u>	<u>5.647.685</u>

Noter

	<u>31/5 2016</u>	<u>31/5 2015</u>
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	3.065.744	3.351.503
Resultatandel	<u>169.496</u>	<u>-285.759</u>
	<u>3.235.240</u>	<u>3.065.744</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	-193.466	-245.800
Årets overførte overskud eller underskud	<u>110.191</u>	<u>52.334</u>
	<u>-83.275</u>	<u>-193.466</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**12. Eventualposter
Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Wika Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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