

WIKING GULVE



Wiking Gulve A/S

Hesthøjvej 16, 7870 Roslev

CVR-nr. 32 32 39 95

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2024

Dirigent:

.....
Kim Axelsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024	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 2023 - 30. april 2024.

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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 15. november 2024

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 2023 - 30. april 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 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 15. november 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Anders Flou
statsaut. revisor
mne32777

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 2023 - 30. april 2024
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.	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	12.531.905	14.557.167	14.833.661	15.737.192	15.449.256
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	3.716.075	5.521.769	4.595.092	4.834.330	4.119.521
Resultat af primær drift	2.949.101	4.413.780	2.732.166	1.973.427	1.731.825
Resultat før renter og skat (EBIT)	3.059.063	4.725.780	3.044.166	3.218.612	2.525.937
Resultat af finansielle poster	-341.282	-250.726	-33.470	-64.224	-341.225
Resultat før skat	2.717.781	4.475.054	3.010.696	3.154.388	2.184.712
Årets resultat	2.100.012	3.512.263	2.343.144	2.458.106	1.703.581
Nøgletal					
Balancesum	34.305.372	37.811.462	33.405.280	32.361.166	33.106.927
Investeringer i materielle anlægsaktiver	34.379	439.386	59.000	0	0
Egenkapital	15.491.086	16.441.074	9.366.571	9.023.427	7.415.320
Afkastningsgrad	8,2 %	12,4 %	8,3 %	6,0 %	5,4 %
Soliditetsgrad	45,2 %	43,5 %	28,0 %	27,9 %	22,4 %
Egenkapitalforrentning	13,2 %	27,2 %	25,5 %	29,9 %	23,6 %

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Der er sket tilpasning af balancesum og egenkapital for 2022/23. Der henvises til beskrivelse under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på 2.100 t.kr. mod et overskud på 3.512 t.kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. april 2024 udviser en egenkapital på 15.491 t.kr.

Sidste år valgte selskabet at foretage opskrivning af anlægsaktiverne i henhold til Årsregnskabslovens § 41. Samlet blev der foretaget opskrivning af anlægsaktiverne med 14.927 t.kr. og afledt udskudt skat heraf på 3.284 t.kr.

Ledelsen er efterfølgende blevet informeret om, at anlægsaktiverne blev opskrevet til de forkerte værdier, hvorved opskrivningen er blevet 7.757 t.kr. for høj.

Selskabets anlægsaktiver er samlet formindsket med 7.666 t.kr. Balancesummen er formindsket med 7.666 t.kr. og egenkapitalen pr. 30. april 2023 formindsket med 5.959 t.kr. efter regulering af udskudt skat vedrørende den tidligere foretagne opskrivning.

Der henvises til afsnittet under anvendt regnskabspraksis for nedskrivningens betydning i regnskabstallene for 2022/23.

Udvikling i aktiviteter

Regnskabsåret har været præget af, set i forhold til tidligere år, et højere renteniveau samt let aftagende marked. Ligeledes har det for virksomheden været år 1 uden samhandel med en betydende kædeaktør på det danske marked.

Dette har medført en nedgang i toplineen, hvorimod virksomheden har evnet at forøge dækningsgraden på et ikke ubetydeligt niveau, således omsætningsnedgangen ikke er resulteret i samme nedgang på bundlinien.

Råvarer – og energipriser har stabiliseret sig, hvorfor virksomheden ikke på samme vis, som i den første tid efter Ukraine-krisen, er sårbare overfor voldsomme udsving i disse.

Fokus i det forløbne regnskabsår har således været reduktion i lagerbinding, ligesom virksomheden har foretaget de nødvendige tilpasninger i medarbejderstaben forårsaget af nedgang på toplineeniveau.

En intensivering og skærpelse af virksomhedens profil på de sociale platforme, har for første gang i virksomhedens historie medført, at omsætningen fra egen webshop har udgjort en to-cifret procentandel af den samlede omsætning. Samtidig udgør eksporten mere end 20% af den samlede omsætning, hvorfor virksomheden er knap så volatil overfor større udsving på det danske marked.

Ledelsen anser på den baggrund årets resultat som værende tilfredsstillende.

Lokal forankret dansk fleksible produktion kombineret med de rigtige bæredygtige certificeringer i form af FSC, PEFC samt Cradle-to-Cradle, hilses velkommen og anerkendes særdeles godt i markedet, hvorfor ledelsen forventer et forbedret resultat i regnskabsåret 2024/2025.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023/24	2022/23
	Bruttofortjeneste	12.531.905	14.557.167
2	Personaleomkostninger	-8.613.792	-9.035.398
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-657.012	-795.989
	Andre driftsomkostninger	-202.038	0
	Resultat før finansielle poster	3.059.063	4.725.780
	Finansielle omkostninger	-341.282	-250.726
	Resultat før skat	2.717.781	4.475.054
3	Skat af årets resultat	-617.769	-962.791
	Årets resultat	<u>2.100.012</u>	<u>3.512.263</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.800.000	3.050.000
	Overført resultat	300.012	462.263
		<u>2.100.012</u>	<u>3.512.263</u>

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

Balance

Note	kr.	2023/24	2022/23
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	70.224	108.527
		<u>70.224</u>	<u>108.527</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.056.506	1.084.890
	Produktionsanlæg og maskiner	7.035.335	7.587.066
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Indretning af lejede lokaler	1.407	5.624
		<u>8.093.248</u>	<u>8.677.580</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	324.999	324.999
		<u>324.999</u>	<u>324.999</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.488.471</u>	<u>9.111.106</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	2.254.663	1.354.302
	Varer under fremstilling	9.541.309	7.021.148
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.923.884	13.094.763
		<u>18.719.856</u>	<u>21.470.213</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.317.751	6.379.793
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.002.310	28.813
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	675.369
	Periodeafgrænsningsposter	387.761	134.405
		<u>6.707.822</u>	<u>7.218.380</u>
	Likvide beholdninger	<u>389.223</u>	<u>11.763</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>25.816.901</u>	<u>28.700.356</u>
	AKTIVER I ALT	<u>34.305.372</u>	<u>37.811.462</u>

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

Balance

Note	kr.	2023/24	2022/23
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivninger	4.813.998	5.552.720
	Overført resultat	8.377.088	7.338.354
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.800.000	3.050.000
	Egenkapital i alt	15.491.086	16.441.074
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	3.316.089	3.490.180
	Hensatte forpligtelser i alt	3.316.089	3.490.180
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	3.536.303	4.691.120
	Anden gæld	839.897	866.451
		4.376.200	5.557.571
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.407.336	1.407.336
	Gæld til banker	5.368.072	6.813.844
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.219.837	1.478.988
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	42.975
	Skyldig sambeskatningsbidrag	791.860	0
	Anden gæld	2.108.282	2.040.884
	Periodeafgrænsningsposter	226.610	538.610
		11.121.997	12.322.637
	Gældsforpligtelser i alt	15.498.197	17.880.208
	PASSIVER I ALT	34.305.372	37.811.462

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

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2022	500.000	0	6.836.571	2.030.000	9.366.571
Overført via resultatdisponering	0	0	462.263	3.050.000	3.512.263
Afskrivninger i årets løb	0	-39.520	39.520	0	0
Årets opskrivning	0	7.169.539	0	0	7.169.539
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-1.577.299	0	0	-1.577.299
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.030.000	-2.030.000
Egenkapital 1. maj 2023	500.000	5.552.720	7.338.354	3.050.000	16.441.074
Overført via resultatdisponering	0	0	300.012	1.800.000	2.100.012
Afskrivninger i årets løb	0	-947.079	738.722	0	-208.357
Skat af egenkapitalbevægelser	0	208.357	0	0	208.357
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.050.000	-3.050.000
Egenkapital 30. april 2024	500.000	4.813.998	8.377.088	1.800.000	15.491.086

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wiking Gulve A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

Sidste år valgte selskabet at foretage opskrivning af anlægsaktiverne i henhold til Årsregnskabslovens § 41. Samlet blev der foretaget opskrivning af anlægsaktiverne med 14.927 t.kr. og afledt udskudt skat heraf på 3.284 t.kr.

Det er efterfølgende konstateret, at anlægsaktiverne blev opskrevet til de forkerte værdier, hvorved opskrivningen er blevet 7.757 t.kr. for høj.

I indeværende regnskabsår er dette derfor ændret med tilbagevirkende kraft. Samlet har ændringen medført en forøgelse af årets resultat før skat for 2022/23 med 92 t.kr. Årets resultat efter skat er forøget med 92 t.kr.

Selskabets anlægsaktiver er samlet formindsket med 7.666 t.kr. Balancesummen er formindsket med 7.666 t.kr. og egenkapitalen pr. 30. april 2023 formindsket med 5.959 t.kr. efter regulering af udskudt skat vedrørende den tidligere foretagne opskrivning.

Der er foretaget korrektion af sammenligningstallene.

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.

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

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 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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

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).

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 samt produktionsanlægget og øvrige driftsmidler 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 salgsværdi til en branchekendt køber.

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.

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.

Deposita, finansielle anlægsaktiver

Indbetalt deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver (indretning lejede lokaler) vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

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.

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.

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 gældsmetode 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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

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.

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

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	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

Noter

kr.	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.374.799	7.560.478
Pensioner	925.283	972.899
Andre omkostninger til social sikring	182.714	263.243
Andre personaleomkostninger	130.996	238.778
	<u>8.613.792</u>	<u>9.035.398</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>19</u>	<u>21</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	791.860	-675.369
Årets regulering af udskudt skat	-174.091	1.638.160
	<u>617.769</u>	<u>962.791</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. maj 2023		423.573
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 30. april 2024		<u>423.573</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2023		315.046
Årets afskrivninger		38.303
Af- og nedskrivninger 30. april 2024		<u>353.349</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024		<u>70.224</u>

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

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 2023	618.354	15.417.340	305.990	42.101	16.383.785
Tilgang i årets løb	0	34.379	0	0	34.379
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0
Kostpris 30. april 2024	618.354	15.451.719	305.990	42.101	16.418.164
Opskrivninger 1. maj 2023	702.921	6.466.618	0	0	7.169.539
Opskrivninger 30. april 2024	702.921	6.466.618	0	0	7.169.539
Af- og nedskrivninger 1. maj 2023	236.385	14.296.892	305.990	36.477	14.875.744
Årets afskrivninger	28.384	586.110	0	4.217	618.711
Af- og nedskrivninger 30. april 2024	264.769	14.883.002	305.990	40.694	15.494.455
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	1.056.506	7.035.335	0	1.407	8.093.248
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2024, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	383.251	599.689	0	0	
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	5.541.667	0	0	5.541.667

Værdien af anlægsaktiverne med undtagelse af indretning lejede lokaler er baseret på dagsværdihierarki niveau 3.

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. maj 2023	324.999
Kostpris 30. april 2024	324.999
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	324.999

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

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.

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 Pantsætninger og 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.

Derudover er 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: 87.49.xxx.xxx

2024-11-15 14:08:48 UTC



Kim Højvang Axelsen

Dirigent

På vegne af: Wiking Gulve A/S

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

IP: 89.239.xxx.xxx

2024-11-15 14:24:10 UTC



Kim Højvang Axelsen

Direktion

På vegne af: Wiking Gulve A/S

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

IP: 89.239.xxx.xxx

2024-11-15 14:24:10 UTC



Kim Højvang Axelsen

Bestyrelse

På vegne af: Wiking Gulve A/S

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

IP: 89.239.xxx.xxx

2024-11-15 14:24:10 UTC



Kristian Maan Tokkesdal

Bestyrelse

På vegne af: Wiking Gulve A/S

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

IP: 87.54.xxx.xxx

2024-11-15 14:43:22 UTC



Thomas Fugl

Bestyrelsesformand

På vegne af: Wiking Gulve A/S

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-11-15 23:14:46 UTC



Penneo dokumentnøgle: N71EH-8FGDV-5QKUH-JCQW0-VTE0W-KPB4I

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.”

Anders Flou

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: b182fb0e-bb6a-4bd3-bb28-f0a8b0d5f948

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-11-16 07:38:29 UTC



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>**