

*Werks Grafiske Hus A/S
Bjødstrupvej 4
8270 Højbjerg*

CVR-nr: 14 33 73 34

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2019 - 30. juni 2020*

(30. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13. november 2020

Dirigent



Werks Grafiske Hus A/S

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance.....	15
Egenkapitalopgørelse.....	17
Noter.....	18

This document has esignatur Agreement-ID: a85dca2bQSM241023149



Werks Grafiske Hus A/S

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Werks Grafiske Hus A/S.

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. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 28. september 2020

Direktion

Allan Werk

Bestyrelse

Jens Hansen
Formand

Allan Werk

Claus Ørnbjerg Christensen

Jørgen Mogens Brandt

Lisbeth Werk



Werks Grafiske Hus A/S

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Werks Grafiske Hus A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Werks Grafiske Hus A/S for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020, 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. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har væsentlig negativ arbejdskapital. Ejerkredsen er af den opfattelse, at selskabet fortsat vil kunne få stillet de fornødne kreditfaciliteter til rådighed fra långivere og efterfølgende selv vil kunne generere den fornødne likviditet ved fremtidig overskud på driften.

Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for 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



Werks Grafiske Hus A/S

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

skepsis under revisionen. Herudover:

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



Werks Grafiske Hus A/S

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Viby J, den 28. september 2020

Revision 2 A/S
registrerede revisorer
CVR-nr.: 16968137

Lene Noes
Registreret revisor
mne15205



Werks Grafiske Hus A/S

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	<p>Werks Grafiske Hus A/S Bjødstrupvej 4 8270 Højbjerg</p> <p>Telefon: 86 27 54 99 Hjemmeside: www.werk.dk E-mail: werk@werk.dk</p> <p>CVR-nr.: 14 33 73 34 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni</p>
Bestyrelse	<p>Jens Hansen, formand Allan Werk Claus Ørnbjerg Christensen Jørgen Mogens Brandt Lisbeth Werk</p>
Direktion	Allan Werk
Pengeinstitut	<p>Sydbank A/S Store Torv 12 8000 Aarhus C</p>
Revisor	<p>Revision 2 A/S registrerede revisorer Vestre Kongevej 4 E 8260 Viby J</p>



Werks Grafiske Hus A/S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udføre trykkeri- og bogbinderiopgaver samt distributionsopgaver.

Usædvanlige forhold

Danmark er - som så mange andre lande - ramt af en Corona virus. Dette bevirkede, at den danske regering i marts besluttede sig for "at lukke Danmark ned", hvilket har medført, at erhvervslivet er gået i stå.

For Werks Grafiske Hus betyder det, at ordretilgangen er faldet med 65 pct. Virksomhedens kunder aftager ikke de tryksager, som vi fremstiller, og de begrundet det med den opståede Corona krise, hvilket er den primære årsag til virksomhedens underskud.

Virksomheden har i forbindelse med Corona-krisen valgt at fastholde den nuværende bemanning. Der har været hjemsendt 11 medarbejdere med løn, og virksomheden har derfor søgt og fået lønkompensation for disse.

Endvidere har virksomheden søgt og fået kompensation for visse dele af de faste omkostninger. Og dertil kommer, at virksomheden også har søgt og fået ejerkompensation.

Virksomheden har - for at lette likviditetssituationen - benyttet sig af de muligheder, der findes for en udskydelse af betaling af moms, A-skat og arbejdsmarkedsbidrag.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Som nævnt ovenfor har virksomheden tabt omsætning i forbindelse med Corona-krisen; men i det nye regnskabsår, hvor de første tre måneder kendes, kan det konstateres, at ordretilgangen er realiseret på samme niveau som sidste år - hvilket betyder, at virksomheden er ved at genvinde sin tabte omsætning.

For det kommende år forventes et mere tilfredsstillende resultat.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Det skal naturligvis understreges at virksomheden har tilpasset sine omkostninger til fremtidig drift og vil reducere personaleomkostninger med ca. 800 t.kr. til næste år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Werks Grafiske Hus A/S

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Werks Grafiske Hus A/S for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

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

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ændret regnskabsmæssige skøn, idet der nu anvendes en konkret opgørelsesmetode af feriepengeforpligtelser, hvor der tidligere anvendtes en summarisk metode. Det vil sige, at forpligtelserne nu opgøres præcist, i forhold til hvor mange feriedage den enkelte lønmodtager har til gode. Ændringen i regnskabsmæssigt skøn sker som følge af ændringer i ferielovgivningen, og det vurderes ikke at den summariske metode fremover giver et retvisende billede af virksomhedens forpligtelser.

Ændringen i regnskabsmæssigt skøn har for indeværende år medført, at resultatet er påvirket med kr. -57.485, aktiverne er påvirket med kr. 0, egenkapitalen er påvirket med kr. -57.485 og passiverne i øvrigt er påvirket med kr. 57.485.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og



Werks Grafiske Hus A/S

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Werks Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.



Werks Grafiske Hus A/S

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	25 år	0 %



Werks Grafiske Hus A/S

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til dagsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



Werks Grafiske Hus A/S

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

	2019/20	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	4.270.955	4.476.574
3 Personaleomkostninger	(4.763.612)	(3.865.448)
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	(641.154)	(536.086)
DRIFTSRESULTAT	(1.133.811)	75.040
Andre finansielle indtægter	2.690	1.191
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	(5.242)	(19.246)
Andre finansielle omkostninger	(66.210)	(43.174)
RESULTAT FØR SKAT	(1.202.573)	13.811
Skat af årets resultat	(176.738)	(5.523)
ÅRETS RESULTAT	(1.379.311)	8.288
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	(1.379.311)	8.288
DISPONERET I ALT	(1.379.311)	8.288



Werks Grafiske Hus A/S

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
AKTIVER

	2020	2019
Goodwill.....	562.500	712.500
Udviklingsprojekter under udførelse.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	562.500	712.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	451.901	874.842
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	451.901	874.842
Andre tilgodehavender.....	84.716	94.649
Deposita.....	642.403	804.170
Finansielle anlægsaktiver	727.119	898.819
ANLÆGSAKTIVER	1.741.520	2.486.161
Råvarer og hjælpematerialer.....	124.636	183.787
Varebeholdninger	124.636	183.787
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	237.943	1.175.953
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	18.222	15.194
Andre tilgodehavender.....	147.592	33.461
Udskudt skatteaktiv.....	157.520	352.480
Periodeafgrænsningsposter.....	4.700	4.700
Tilgodehavender	565.977	1.581.788
Likvide beholdninger	217	217
OMSÆTNINGSAKTIVER	690.830	1.765.792
AKTIVER	2.432.350	4.251.953



Werks Grafiske Hus A/S

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital	510.000	510.000
Overført resultat.....	(391.089)	988.222
EGENKAPITAL	118.911	1.498.222
Kreditinstitutter.....	0	41.182
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Anden gæld	292.400	0
4 Langfristede gældsforpligtelser	292.400	41.182
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	212.564	471.359
Kreditinstitutter.....	60.748	1.168.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser	286.749	343.945
Anden gæld	1.395.821	728.264
Periodeafgrænsningsposter	65.157	0
Kortfristede gældsforpligtelser	2.021.039	2.712.549
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.313.439	2.753.731
PASSIVER	2.432.350	4.251.953
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



Werks Grafiske Hus A/S

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo	510.000	510.000
Virksomhedskapital ultimo	510.000	510.000
Overført resultat, primo.....	988.222	979.934
Årets resultat	(1.379.311)	8.288
Overført resultat ultimo	(391.089)	988.222
EGENKAPITAL	118.911	1.498.222



NOTER

	2019/20	2018/19		
1 Usikkerhed om fortsat drift				
Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har væsentlig negativ arbejdskapital. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift, idet ejerkredsen er af den opfattelse, at selskabet vil kunne få stillet de fornødne kreditfaciliteter til rådighed fra långivere og efterfølgende selv vil kunne generere den fornødne likviditet ved fremtidig overskud på driften.				
2 Særlige poster				
Kompensationer Covid-19 er indtægtsført med kr. 1.291.660. Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver er indtægtsført med kr. 63.639.				
3 Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget	13	11		
Lønninger	4.163.904	3.386.480		
Pensioner	427.262	318.261		
Andre omkostninger til social sikring	172.446	160.707		
Personaleomkostninger i alt	4.763.612	3.865.448		
4 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	113.781	11.695	11.695	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	398.759	200.869	200.869	0
Anden gæld	0	292.400	0	0
	512.540	504.964	212.564	0



NOTER

2020

2019

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Leasing

Selskabet har indgået 3 leasingaftaler, på balancedagen resterer en samlet leasingforpligtelse på kr. 3.576.388.

Andre

Selskabet har indgået en lejekontrakt, huslejeforpligtelsen på 6 mdr. udgør kr. 156.000.

Selskabet har indgået en serviceaftale med udløb pr. 31. marts 2022, på balancedagen udgør kontraktforpligtelsen kr. 11.678.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Werks-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede nettoforpligtelse overfor Skat fremgår af regnskabet for administrationsselskabet Werk's Holding ApS.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for billån er der pant i personbil med en bogført værdi på kr. 6.809.

Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Allan Werk

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-802467679390
Tidspunkt for underskrift: 18-11-2020 kl.: 10:01:11
Underskrevet med NemID

Allan Werk

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-802467679390
Tidspunkt for underskrift: 18-11-2020 kl.: 10:01:11
Underskrevet med NemID

Lisbeth Werk

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-797699859508
Tidspunkt for underskrift: 16-11-2020 kl.: 12:35:12
Underskrevet med NemID

Claus Ørnbjerg Christensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-445576633053
Tidspunkt for underskrift: 16-11-2020 kl.: 14:37:19
Underskrevet med NemID

Jørgen Mogens Brandt

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-849845122088
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2020 kl.: 09:08:47
Underskrevet med NemID

Jens Hansen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-920008970510
Tidspunkt for underskrift: 16-11-2020 kl.: 11:48:24
Underskrevet med NemID

Jens Hansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-920008970510
Tidspunkt for underskrift: 16-11-2020 kl.: 11:48:24
Underskrevet med NemID

Lene Noes

Som Revisor NEM ID
RID: 26797874
Tidspunkt for underskrift: 20-11-2020 kl.: 08:49:54
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: a85dca2bQSM241023149