

WORKCOMPANY ApS

Borrelyngen 16
2770 Kastrup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er godkendt den

19/05/2016

Henrik Bührmann
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

WORKCOMPANY ApS

Borrelyngen 16

2770 Kastrup

CVR-nr: 30202171

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

EXACTA GRUPPEN ApS

Fuglebækvej 2, 1 tv

2770 Kastrup

DK Danmark

CVR-nr: 33359128

P-enhed: 1016487658

Ledespåtegning

Jeg har d.d. aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Workcompany ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

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

Revision er valgt for det kommende år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 04/05/2016

Direktion

Kristian Peder Bisschop Mogensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WORKCOMPANY ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for WORKCOMPANY ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt over 50% af kapitalen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kastrup, 04/05/2016

Jørgen Roager
statsaut. revisor
EXACTA GRUPPEN ApS
CVR: 33359128

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med udvikling, salg og udlejning af softwaresystemer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar – 31. december 2015 udviser et resultat på DKK 153.532. Balancen udviser en negativ egenkapital på DKK 364.649.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet er som følge af tab af mere end 50% af aktiekapitalen omfattet af kapitaltabsreglen og ledelsen forventer fortsat reetablering af egenkapitalen via øget fremtidig indtjening og med udgangspunkt i det aflagte budget/prognose, der udviser positiv drift efter afskrivninger, aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning derudover ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

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

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Indtægter vedrørende salg af tidsbegrænsede rettigheder (licenser) indregnes ved fakturering.

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Brugstid

Færdiggjorte udviklingsprojekter 6 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.500 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab på værdipapirer og gældsposter.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtigelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiviteter

Immaterielle anlægsaktiviteter måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som koncernen har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen.

Omkostninger til udviklingsprojekter indregnes til kostpris omfattende omkostninger, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiviteter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiviteter måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiviteter opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret udregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavende hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudte skatteforpligtigelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtigelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opnået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtigelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtigelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforløbet

Kortfristede gældsforpligtigelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | -12.500 | 0 |
| Eksterne omkostninger | | -23.442 | 0 |
| Bruttoresultat | | -35.942 | 193.668 |
| Personaleomkostninger | | 50.787 | -5.995 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 14.845 | 187.673 |
| Andre finansielle indtægter | | 142.187 | -252 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | 0 | -43.047 |
| Ordinært resultat før skat | | 157.032 | 144.374 |
| Skat af årets resultat | | -3.500 | -39.550 |
| Årets resultat | | 153.532 | 104.824 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 153.532 | 104.824 |
| I alt | | 153.532 | 104.824 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 0 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | -15.650 | -5.568 |
| Andre tilgodehavender | | 827.297 | 1.216.994 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 184.238 | 110.346 |
| Tilgodehavender i alt | | 995.885 | 1.321.772 |
| Likvide beholdninger | | 17.398 | 15.533 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.013.283 | 1.337.305 |
| Aktiver i alt | | 1.013.283 | 1.337.305 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 1 | 80.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -444.649 | -1.018.181 |
| Egenkapital i alt | | -364.649 | -518.181 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 295.980 | 363.799 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 295.980 | 363.799 |
| Gæld til banker | | | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 79.018 | 78.916 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 963.016 | 1.266.659 |
| Skyldig selskabsskat | | 3.500 | 39.800 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 36.418 | 106.312 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.081.952 | 1.491.687 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.377.932 | 1.855.486 |
| Passiver i alt | | 1.013.283 | 1.337.305 |

Noter

1. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|--|---------------|
| Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Aktiekapital 01.01.2015. | 80.000 |
| Tilgang, kapitaludvidelse | 0 |
| Anpartskapital ultimo | 80.000 |

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MCAI ApS og søsterselskabet iSys ApS.
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for selskabsskat.