

CAPWORKS WORK FLOW ApS

Østergade 25
4700 Næstved

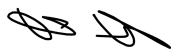
CVR.nr.: 32 94 22 10

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/12 2021 - 30/11 2022

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. april 2023



Frants Ektora Moraitis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/12 2021 - 30/11 2022	5.
Balance pr. 30/11 2022	6.
Egenkapitalopgørelse	8.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

CAPWORKS WORK FLOW ApS
Østergade 25
4700 Næstved

CVR.nr.: 32 94 22 10

Telefon: 53 55 16 04
E-mail: fem@intect.io

Regnskabsperiode: 1/12 2021 - 30/11 2022

Stiftelsesdato: 1/6 2010

Bankforbindelse:

Mønsbank
Vinhushgade 2
4700 Næstved

Direktion

Frants Ektora Moraitis

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. december 2021 - 30. november 2022 for CAPWORKS WORK FLOW ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2021 - 30. november 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 30. april 2023

Direktion



.....
Frants Ektora Moraitis

Resultatopgørelse 1/12 2021 - 30/11 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
BRUTTOFORTJENESTE	897.166	841.054
1 Personaleomkostninger	-611.325	-626.704
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-1.333</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	284.508	214.350
Andre finansielle indtægter	15.259.172	1.939.800
Andre finansielle omkostninger	<u>-8.474</u>	<u>-12.474</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	15.535.206	2.141.676
3 Skat af årets resultat	<u>-87.191</u>	<u>-46.684</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>15.448.015</u>	<u>2.094.992</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	169.000	163.400
Overført resultat	<u>15.279.015</u>	<u>1.931.592</u>
I ALT	<u>15.448.015</u>	<u>2.094.992</u>

Balance pr. 30/11 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.666	0
Materielle anlægsaktiver i alt	18.666	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.100.000	1.400.000
Kapitalinteresser	1.825.884	1.643.550
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	16.772.632	3.104.150
Finansielle anlægsaktiver i alt	20.698.516	6.147.700
ANLÆGSAKTIVER I ALT	20.717.182	6.147.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	106.250	95.197
Andre tilgodehavender	61.320	93.467
Tilgodehavender i alt	167.570	188.664
Andre værdipapirer og kapitalandele	443.908	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	443.908	0
Likvide beholdninger	258.294	4.821
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	869.772	193.485
AKTIVER I ALT	21.586.954	6.341.185

Balance pr. 30/11 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	21.071.891	5.792.876
Forslag til udbytte	169.000	163.400
EGENKAPITAL I ALT	<u>21.365.891</u>	<u>6.081.276</u>
3 Udskudt skat	<u>806</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>806</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.619	86.023
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	46.275	74.729
Skyldig selskabsskat	65.339	46.684
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	94.024	52.473
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>220.257</u>	<u>259.909</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>220.257</u>	<u>259.909</u>
PASSIVER I ALT	<u>21.586.954</u>	<u>6.341.185</u>
4 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
5 Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38		
6 Hovedaktivitet		
7 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>1/12 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/11 2022</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	5.792.876	0	15.279.015	21.071.891
Forslag til udbytte	163.400	-163.400	169.000	169.000
	<u>6.081.276</u>	<u>-163.400</u>	<u>15.448.015</u>	<u>21.365.891</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger	2021/2022	2020/2021
Gager og lønninger	609.337	624.432
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.988	2.272
	611.325	626.704
Løn, vederlag og pension til direktion	609.337	449.432
Note 2 - Anlægsaktiver	1	
Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. december 2021		0
Tilgang		19.999
Afgang		0
Kostpris 30. november 2022		19.999
Afskrivninger 1. december 2021		0
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		1.333
Afskrivninger 30. november 2022		1.333
Regnskabsmæssig værdi 30. november 2022		18.666
Afskrivninger:	2021/2022	2020/2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.333	0
Afskrivninger i alt	1.333	0
Note 3 - Skat	2021/2022	2020/2021
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	78.232	46.684
Andre skatter	8.153	0
Regulering af udskudt skat	806	0
	87.191	46.684

Note 4 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

NOTER

Note 5 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	443.908	43.961	0
	443.908	43.961	0

Note 6 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling og varetagelse af løsninger til brug for effektive administrative processer for kunder

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes positivt resultat i de kommende år, dog ikke på samme niveau som årets resultat

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og

NOTER

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

NOTER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

NOTER

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele Associerede Virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

NOTER

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.