

# CapWorks Work Flow ApS

Godthåbs Alle 25  
4700 Næstved

CVR.nr.: 32 94 22 10

## **ÅRSRAPPORT 2018/2019**

Regnskabsperiode: 1/12 2018 - 30/11 2019

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. juni 2020

Frants E. Moraitis  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/12 2018 - 30/11 2019	5.
Balance pr. 30/11 2019	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

CapWorks Work Flow ApS  
Godthåbs Alle 25  
4700 Næstved

CVR.nr.: 32 94 22 10

Telefon: 53 55 16 04  
E-mail: fem@gratisal.dk

Regnskabsperiode: 1/12 2018 - 30/11 2019

Stiftelsesdato: 1/6 2010



### Direktion

Frants E. Moraitis

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. december 2018 - 30. november 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2018 - 30. november 2019.

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. juni 2020

**Direktion**



.....  
Frants E. Moraitis

## Resultatopgørelse 1/12 2018 - 30/11 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	1	0
Andre finansielle indtægter	<u>3.718.438</u>	<u>0</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>3.718.439</b>	<b>0</b>
1 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>3.718.439</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>3.718.439</u>	<u>0</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>3.718.439</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Balance pr. 30/11 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	0	570.000
2 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	408.251	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.400.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	<u>3.880.187</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.688.438</u></b>	<b><u>570.000</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>5.688.438</u></b>	<b><u>570.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.467	0
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>775.000</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>93.467</u></b>	<b><u>775.000</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>93.467</u></b>	<b><u>775.000</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>5.781.905</u></b>	<b><u>1.345.000</u></b>

**Balance pr. 30/11 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>3</b> Overført resultat	<u>3.529.169</u>	<u>-189.270</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u><b>3.654.169</b></u>	<u><b>-64.270</b></u>
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>2.127.736</u>	<u>1.409.270</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>2.127.736</b></u>	<u><b>1.409.270</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<u><b>2.127.736</b></u>	<u><b>1.409.270</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>5.781.905</b></u>	<u><b>1.345.000</b></u>
<b>4</b> Hovedaktivitet		
<b>5</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Note 1 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 2 - Kapitalandele</b>		
<b><u>Tilknyttede virksomheder</u></b>		
<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>	
CapWorks ApS, Herlev	Pct.	
Kostpris primo	90,00%	90.000
Tilgang i året	0,00%	0
Afgang i året	-90,00%	-90.000
Kostpris ultimo		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0,00%</u></b>	<b><u>0</u></b>
(Egenkapitalen i selskabet udgør 750.000 kr.)		
<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>	
Gratisal ApS, Herlev	Pct.	
Kostpris primo	80,00%	480.000
Tilgang i året	0,00%	0
Afgang i året	-80,00%	-480.000
Kostpris ultimo		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0,00%</u></b>	<b><u>0</u></b>
(Egenkapitalen i selskabet udgør -1.322.491 kr.)		
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>570.000</u></b>



## NOTER

		<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Note 2 - Kapitalandele</b>			
<b><u>Associerede virksomheder</u></b>			
<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>		
ECIT Services A/S, Herlev	Pct.		
Kostpris primo	0,00%	0	0
Tilgang i året	10,06%	167.501	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>167.501</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>10,06%</u></b>	<b><u>167.501</u></b>	<b><u>0</u></b>
(Egenkapitalen i selskabet udgør 3.320.000 kr.)			
<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>		
Gratisal ApS, Herlev	Pct.		
Kostpris primo	0,00%	0	0
Tilgang i året	40,10%	240.750	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>240.750</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>40,10%</u></b>	<b><u>240.750</u></b>	<b><u>0</u></b>
(Egenkapitalen i selskabet udgør -1.322.491 kr.)			
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt</b>		<b><u>408.251</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 3 - Overført resultat</b>			
Overført resultat primo		-189.270	-189.270
Årets resultat		<u>3.718.439</u>	<u>0</u>
		<b><u>3.529.169</u></b>	<b><u>-189.270</u></b>

### **Note 4 - Hovedaktivitet**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive virksomhed indenfor programmering og konsulentassistance relateret til IT og regnskab

## NOTER

2018/2019

2017/2018

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat på et lavere niveau

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 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 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.

## NOTER

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

#### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

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 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 poster 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 nettorealiseringsværdi 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

## NOTER

### **Finansielle anlægsaktiver**

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

Deposita indregnes til kostpris.

### **Kapitalandele tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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.

### **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 gælds metode 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 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**

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