

WERKT

Kodboderne 24

1714 København V

CVR-nr. 33586744

Årsrapport for 2015

(Opstillet uden revision eller review)

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-01-2016

Janus Ørbæk Badsberg
Dirigent

WERKT

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

WERKT

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for WERKT.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25-01-2016

Direktion

Janus Ørbæk Badsberg
Direktør

Søren Wikke
Direktør

WERKT

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	WERKT Kodboderne 24 1714 København V
CVR-nr.	33586744
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Janus Ørbæk Badsberg, Direktør Søren Wikke, Direktør

WERKT

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for WERKT for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Entreprisekontrakter

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

WERKT

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.191.122	1.027.354
Personaleomkostninger	1	-1.019.952	-923.145
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-60.495	-33.047
Driftsresultat		110.675	71.162
Finansielle indtægter		2.949	3
Finansielle omkostninger		-14.908	-28.935
Resultat før skat		98.716	42.230
Skat af årets resultat	2	-26.693	-8.000
Årets resultat		72.023	34.230
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		72.023	34.230
		72.023	34.230

WERKT

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	74.667	95.558
Indretning af lejede lokaler	4	94.840	0
Materielle anlægsaktiver		169.507	95.558
Deposita		46.140	0
Finansielle anlægsaktiver		46.140	0
Anlægsaktiver		215.647	95.558
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		692.637	299.878
Igangværende arbejder for fremmed regning		26.183	154.000
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	0
Udskudte skatteaktiver		39.307	66.000
Tilgodehavender		760.127	519.878
Omsætningsaktiver		760.127	519.878
Aktiver		975.774	615.436

WERKT

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-72.978	-145.001
Egenkapital	5	7.022	-65.001
Leverandører af varer og tjenesteydelser		527.104	438.543
Anden gæld		421.799	201.852
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		19.849	40.042
Kortfristede gældsforpligtelser		968.752	680.437
Gældsforpligtelser		968.752	680.437
Passiver		975.774	615.436
Selskabets væsentligste aktiviteter	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	989.676	872.395
Pensioner	51.010	33.894
Omkostninger til social sikring	14.991	9.915
Personaleomkostninger overført til aktiver	-39.188	0
Andre personaleomkostninger	3.463	6.941
	1.019.952	923.145
2. Skat af årets resultat		
Reg. af udskudt skat	26.693	8.000
	26.693	8.000
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	170.680	170.680
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	15.894	0
Kostpris ultimo	186.574	170.680
Af- og nedskrivninger primo	-75.122	-87.122
Årets afskrivninger	-36.785	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	12.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-111.907	-75.122
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.667	95.558
4. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	118.550	0
Kostpris ultimo	118.550	0
Årets afskrivninger	-23.710	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-23.710	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	94.840	0

WERKT

Noter

2015

2014

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	-145.001	-65.001
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		72.023	72.023
	80.000	-72.978	7.022

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.