

---

# ***Worksystems ApS***

Danmarksvej 30 H, 4., 8660 Skanderborg

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 34 60 62 34

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 28/10 2016

Søren Fredslund Andersen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 7

Balance 30. juni 8

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Worksystems ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 28. oktober 2016

## Direktion

Søren Fredslund Andersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Worksystems ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Worksystems ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet pr. 30. juni 2016 har aktiveret immaterielle anlægsaktiver for i alt DKK 1.534.580. Som det fremgår af note 2 "Usikkerhed ved indregning og måling", er der på nuværende tidspunkt væsentlig usikkerhed om det endelige salgspotentiale af de udviklede produkter, og dermed væsentlig usikkerhed om værdiansættelsen af anlægsaktiverne. Vi er enige i ledelsens omtale af usikkerhederne og ledelsens valg af regnskabsprincip.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, den 28. oktober 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian B. Lassen  
statsautoriseret revisor

Jeppe Smed Sørensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Worksystems ApS  
Danmarksvej 30 H, 4.  
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 34 60 62 34  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Skanderborg

### Direktion

Søren Fredslund Andersen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at yde virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse samt udvikling og salg af software.

## Resultat

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 228.522, hvilket på den ene side skyldes at virksomhedens aktiviteter er udvidet væsentligt i løbet af året med udvikling af it-applikationer til driftsunderstøttelse og digitalisering af administrative processer, og på den anden side har de udviklede applikationer endnu ikke haft tid til at nå markedet.

## Fokus 2015/16

I regnskabsåret 2015/16 var det altoverskyggende mål at få undersøgt de valgte teknologiske platformes tekniske egnethed og kommercielle muligheder. I starten af året valgte vi, at udvikle vores første applikation (Xmas Tree Logistics) til juletræsgrossister, da denne branche stiller betydelige tekniske krav, som vi har ønsket at teste vores koncept overfor. Juletræsbranchen er kendetegnet ved:

- Et krævende miljø, der stiller de nødvendige krav til systemet.
- Engagerede testbrugere, der er villige til at anvende systemet tidligt i udviklingsfasen.
- Et lille marked næsten uden konkurrence, hvilket betyder, at vi uden en decideret salgsgorganisation har kunnet sælge applikationen.
- En skarp deadline, idet juletræssæsonen afvikles i november og december.
- En veldefineret applikation, der kan give vores salgspartnere bredde fremadrettet.

Xmas Tree Logistics har vi anvendt til at verificere anvendeligheden af de bagvedliggende tekniske platforme. Systemet blev afprøvet i november og december måned 2015 af udvalgte interessenter i juletræsbranchen, herunder en grossist, der har styret hele sæsonens produktion via systemet. På baggrund af erfaringerne fra den praktiske afprøvning af systemet, har vi konkluderet, at de teknologiske platforme er velvalgte og tilfredsstillende de krav, vi havde opsat.

En salgbar version af Xmas Tree Logistics er klar til juletræssæsonen 2016, og allerede solgt til et par grossister, hvilket er tilfredsstillende. Udvikling af Xmas Tree Logistics afveg fra budgettet med knap 15 %, idet vores løbende kontakt med eventuelle brugere afdækkede nogle behov, som vi valgte at understøtte. Udviklingsforløbet anses som meget tilfredsstillende.

Worksystems WELD er vores næste applikation, som retter sig mod kvalitetsstyring og procesdokumentering i svejsevirksomheder, og vil understøtte krav i internationale standarder om bl.a. sporbarhed. Applikationen vil lette indsamlingen og udarbejdelsen af svejse data betydeligt, og lede til besparelser på op til 90 % for udarbejdelsen af svejse dokumentation. I løbet af året er designarbejdet for Worksystems WELD gennemført, og forskellige prototyper er testet hos mulige brugere. Bl.a. har vi fået etableret en aftale med Aarhus Tech om at kunne udføre brugertest hos deres elever, kursister og ansatte, hvilket har været meget udbytterigt.

# Ledelsesberetning

## Øvrige begivenheder i 2015/16

I løbet af året er der blevet opbygget interne rutiner og systemer, således at der effektivt er taget hånd om fx bogføring, arbejdsmiljø og markedsføring. Endvidere er vores eksisterende kunder på rådgivning forsat blevet serviceret. Der har i løbet af året været en tilgang på 2 medarbejdere.

## Kapitalberedskabet

Ud over kapitaltilførslen fra investorerne, jfr. ovenfor, er der i 2015/16 indgået aftaler om lån og indhentet støtteerklæring fra selskabsdeltagere, således den nødvendige likviditet til gennemførelse af planlagte aktiviteter i 2016/17 er sikret. Se endvidere omtale i note 1.

## Regskabsmæssige usikkerhed

Der er usikkerhed ved opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af selskabets egenudviklede software, idet de udviklede applikationer ikke har haft tilstrækkelig tid på markedet til at deres endelige salgspotentiale, kan bestemmes. Baseret på den hidtidige feedback fra markedet vurderer ledelsen, at aktiverne er værdiansat forsvarligt. Se endvidere omtale i note 2.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Forventninger til 2016/17

Fokus i 2016/17 er, at få Xmas Tree Logistics og Worksystems WELD etableret på markedet. Herudover er det planen at påbegynde udviklingen af vores næste produkt, og at øge medarbejderstyrken med 2-3 personer, primært indenfor it-udvikling og salg.

Vores strategiske platform vil endvidere blive styrket ved etablering af en professionel bestyrelse.

Der forventes forsat vækst i selskabets aktiviteter og resultatet i 2016/17 forventes derfor at ligge på niveau med 2016/17.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-43.265</b>	<b>241.160</b>
Personaleomkostninger	3	-220.110	-167.144
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-263.375</b>	<b>74.016</b>
Finansielle indtægter		0	25
Finansielle omkostninger		-15.092	-3.550
<b>Resultat før skat</b>		<b>-278.467</b>	<b>70.491</b>
Skat af årets resultat	4	49.945	-13.848
<b>Årets resultat</b>		<b>-228.522</b>	<b>56.643</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-228.522	56.643
		<b>-228.522</b>	<b>56.643</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Udviklingsprojekter under udførelse		1.534.580	158.900
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>1.534.580</b>	<b>158.900</b>
Deposita		24.300	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>24.300</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.558.880</b>	<b>158.900</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.500	86.400
Andre tilgodehavender		0	23.698
Selskabsskat		302.650	0
Periodeafgrænsningsposter		0	5.154
<b>Tilgodehavender</b>		<b>316.150</b>	<b>115.252</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>93.484</b>	<b>575.390</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>409.634</b>	<b>690.642</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.968.514</b>	<b>849.542</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		180.000	80.000
Overført resultat		576.198	54.721
<b>Egenkapital</b>	6	<b>756.198</b>	<b>134.721</b>
Hensættelse til udskudt skat		267.307	16.146
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>267.307</b>	<b>16.146</b>
Ansvarlig lånekapital		250.000	0
Anden gæld		370.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>620.000</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		12.246	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		13.583	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.707	9.283
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	602.666
Anden gæld		272.473	86.726
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>325.009</b>	<b>698.675</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>945.009</b>	<b>698.675</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.968.514</b>	<b>849.542</b>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet for at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter i 2016/17 ved optagelse af lån og indhentelse af støtteerklæring fra selskabsdeltagere.

## 2 Usikkerhed ved indregning og måling

Baseret på de foreliggende udviklingsresultater er det ledelsens opfattelse, at selskabets fremtidige pengestrømme vil være tilstrækkelige til at opretholde den regnskabsmæssige værdi af aktiverede udviklingsprojekter. Der er derfor pr. 30. juni 2016 aktiveret DKK 1.534.580 vedrørende selskabets udviklingsprojekter. Værdien afhænger af det endelige salgspotentiale, og der vurderes at være væsentlig usikkerhed knyttet til værdien heraf. Det er ledelsens vurdering, at selskabets anlægsaktiver er værdiansat forsvarligt.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.412.783	154.101
Pensioner	42.000	7.000
Andre omkostninger til social sikring	29.175	6.043
	<b>1.483.958</b>	<b>167.144</b>
Overført til udviklingsprojekter	-1.263.848	0
	<b>220.110</b>	<b>167.144</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>4</b>	<b>1</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-302.650	0
Årets udskudte skat	251.161	16.146
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.544	-2.298
	<b>-49.945</b>	<b>13.848</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingspro- jekter under ud- førelse DKK
Kostpris 1. juli	158.900
Tilgang i årets løb	1.375.680
Kostpris 30. juni	<u>1.534.580</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>1.534.580</u></b>

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	80.000	54.720	134.720
Kontant kapitalforhøjelse	100.000	750.000	850.000
Årets resultat	0	-228.522	-228.522
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>180.000</u></b>	<b><u>576.198</u></b>	<b><u>756.198</u></b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Selskabskapital 1. juli	80.000	80.000	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	100.000	0	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 30. juni</b>	<b><u>180.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Ansvarlig lånekapital</b>		
Mellem 1 og 5 år	250.000	0
Langfristet del	250.000	0
Inden for 1 år	0	0
	<u><b>250.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	370.000	0
Langfristet del	370.000	0
Øvrig kortfristet gæld	272.473	86.726
	<u><b>642.473</b></u>	<u><b>86.726</b></u>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Worksystems ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Udviklingsprojekter, patenter og licenser*

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør 4 år.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.



# Regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.