
Worksystems ApS

Danmarksvej 30 H, 2., 8660 Skanderborg

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 34 60 62 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/10 2018

Søren Fredslund Andersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 7

Balance 30. juni 8

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 31. oktober 2018

Direktion

Søren Fredslund Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Worksystems ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Worksystems ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed om værdien af selskabets immaterielle anlægsaktiver for i alt DKK 3.232.693. Som det fremgår af note 2, vedrører usikkerheden det endelige salgspotentiale af udviklingsprojekterne. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmel-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

se med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 31. oktober 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian B. Lassen
statsautoriseret revisor
mne23430

Jeppe Smed Sørensen
statsautoriseret revisor
mne40041

Selskabsoplysninger

Selskabet

Worksystems ApS
Danmarksvej 30 H, 2.
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

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde virksomhedsrådgivning med fokus på ledelsessystemer, der kan certificeres efter internationale standarder og udvikle og sælge software til driftsunderstøttelse.

Resultat

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på DKK 541.252, hvilket på den ene side skyldes at virksomhedens aktiviteter hovedsagligt har bestået af udvikling af it-applikationer til driftsunderstøttelse og digitalisering af administrative processer, og på den anden side har applikationer endnu ikke har haft tid til at nå markedet

Fokus 2017/18

I 2016/17 fokuserede vi udviklingsarbejdet på Worksystems WELD. Dette arbejde fortsatte indtil foråret 2018 hvor en betaversion var klar. Denne er testet i flere virksomheder og har givet anledning til det første salg til en af testvirksomhederne. I slutningen af regnskabsåret er salgs- og marketingsarbejdet af WELD påbegyndt og forundersøgelser til opdatering af Xmas til nyere teknologier gennemført.

Kapitalberedskabet

Selskabet er afhængig af tilførelse af yderligere finansiering i form af kapitalforhøjelser eller finansiering på anden vis for at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter i 2018/19.

Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet til fortsat drift af selskabet. Se omtale herom i note 1.

Forventninger til 2017/18

Fokus i 2018/19 er, at få Worksystems WELD kendt på det danske marked og have de første salg gennemført. Derudover skal Xmas være opdateret og overført til nyere teknologier. Der forventes på den baggrund en vækst i selskabets aktiviteter og resultatet for 2018/19 forventes at ligge på niveau med 2017/18.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttotab		-55.000	26.715
Personaleomkostninger	3	-258.432	-382.180
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-215.311</u>	<u>-459.817</u>
Resultat før finansielle poster		-528.743	-815.282
Finansielle indtægter		0	5.060
Finansielle omkostninger		<u>-169.265</u>	<u>-116.840</u>
Resultat før skat		-698.008	-927.062
Skat af årets resultat	4	<u>156.756</u>	<u>203.203</u>
Årets resultat		<u>-541.252</u>	<u>-723.859</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-541.252</u>	<u>-723.859</u>
		<u>-541.252</u>	<u>-723.859</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		832.049	839.264
Udviklingsprojekter under udførelse		2.400.644	1.569.361
Immaterielle anlægsaktiver	5	3.232.693	2.408.625
Deposita		24.300	24.300
Finansielle anlægsaktiver		24.300	24.300
Anlægsaktiver		3.256.993	2.432.925
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.710	9.289
Selskabsskat		522.104	596.100
Tilgodehavender		528.814	605.389
Likvide beholdninger		0	229.338
Omsætningsaktiver		528.814	834.727
Aktiver		3.785.807	3.267.652

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Selskabskapital		198.000	198.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.755.959	989.151
Overført resultat		-2.062.872	-754.812
Egenkapital	6	-108.913	432.339
Hensættelse til udskudt skat		429.426	357.554
Hensatte forpligtelser		429.426	357.554
Ansvarlig lånekapital		1.283.990	250.000
Anden gæld		1.683.894	1.739.249
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.967.884	1.989.249
Kreditinstitutter		124.343	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		64.996	48.639
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.099	33.983
Anden gæld	7	282.972	405.888
Kortfristede gældsforpligtelser		497.410	488.510
Gældsforpligtelser		3.465.294	2.477.759
Passiver		3.785.807	3.267.652
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet for at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter i 2018/19 ved indhentelse af støtteerklæring fra selskabsdeltagere.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er pr. 30. juni 2018 aktiveret omkostninger til udviklingsprojekter for i alt DKK 3.232.693. På nuværende tidspunkt er der usikkerhed om det endelige salgspotentiale af de udviklede produkter, og dermed usikkerhed om værdiansættelsen af immaterielle anlægsaktiver.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets immaterielle anlægsaktiver er værdiansat forsvarligt.

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.079.951	1.598.517
Pensioner	0	21.000
Andre omkostninger til social sikring	23.753	44.537
	1.103.704	1.664.054
Overført til produktionslønninger	-845.272	-1.281.874
	258.432	382.180
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	4
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-228.628	-293.450
Årets udskudte skat	71.872	90.247
	-156.756	-203.203

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

De bogførte udviklingsomkostninger vedrører udvikling af selskabets X-mas Tree og Weld applikation. X-Mas Tree er færdigudviklet i 2016 og målrettet juletræsgrossister mv. og skal sikre overblik over juletræssæsonen. Weld forventes færdigudviklet i 2018/19 og er målrettet svejsevirkksomheder mv. i forhold til opfyldelse af kvalitetskrav ved svejsning. Projekterne forventes at bidrage positivt til selskabets dækningsbidrag.

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	198.000	989.151	-754.812	432.339
Årets udviklingsomkostninger	0	766.808	-766.808	0
Årets resultat	0	0	-541.252	-541.252
Egenkapital 30. juni	198.000	1.755.959	-2.062.872	-108.913

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:

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	1.283.990	250.000
Langfristet del	1.283.990	250.000
Inden for 1 år	0	0
	1.283.990	250.000
Anden gæld		
Efter 5 år	0	109.091
Mellem 1 og 5 år	1.683.894	1.630.158
Langfristet del	1.683.894	1.739.249
Inden for 1 år	0	119.368
Øvrig kortfristet gæld	282.972	286.520
Kortfristet del	282.972	405.888
	1.966.866	2.145.137

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Vækstfonden:

Der er stillet virksomhedspant med sikkerhed i simple fordringer, vrelager og driftsmateriel mv. til sikkerhed for mellemværende op til DKK 1.000.000 overfor Vækstfonden.

1.000.000	1.000.000
-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Worksystems ApS for 2017/18 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 2017/18 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Ledelsen har ændret skøn over afskrivningsperioden for aktiveret udviklingsprojekter fra 5 til 7 år. Forholdet har medført, at årets afskrivninger og resultat før skat er TDKK 86 mindre end ved afskrivning af færdiggjorte udviklingsprojekter over 5 år.

Resultatopgørelsen

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.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven omfatter udelukkende udviklingsomkostninger, som er indregnet i regnskabsår, der begynder den 1. januar 2016 eller senere. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør 5-7 år.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen 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, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.