
Worksystems ApS

Danmarksvej 30 H, 2., 8660 Skanderborg

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 34 60 62 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/10 2017

Søren Fredslund Andersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Balance 30. juni 9

Noter til årsregnskabet 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 30. oktober 2017

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Worksystems ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, 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 2.408.625. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 overensstemmelse 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 30. oktober 2017

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, 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 2016/17 udviser et underskud på DKK 723.859, 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 applikationerne endnu ikke haft tid til at nå markedet.

Fokus 2016/17

På baggrund af både de tekniske og kommercielle erfaringer med vores første applikation (X-mas Tree Logistics) til juletræsgrossister, har vi i 2016/17 fokuseret på udviklingsarbejdet på vores næste applikation Worksystems WELD. I foråret 2017 havde vi en fungerende prototype klar, som de følgende måneder blev testet og kommenteret af flere svejsevirkomheder. Umiddelbart har tilbagemeldingerne været positive, men testene har også vist områder, hvor brugervenligheden kunne forbedres. Disse områder rettes inden markedsintroduktionen, som vi forventer vil ske ultimo 2017.

Øvrige begivenheder i 2016/17

I 2016/17 er der etableret et velfungerende Advisory Board, der mødes hver anden eller tredje måned og bidrager til fremdrift på strategiske områder og som løbende sparring til virksomhedens ledelse. Vores eksisterende kunder på rådgivning er forsat blevet serviceret og har fået opdateret deres systemer til de nyeste arbejdsmiljø- og kvalitetsstandarder. I løbet af året har der været en afgang på to medarbejdere, idet arbejdsstyrken er blevet tilpasset til virksomhedens behov for fokus på udvikling af Worksystems WELD.

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 2017/18.

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

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventninger til 2017/8

Fokus i 2017/18 er, at få Worksystems WELD etableret på det danske marked. Der forventes på den baggrund vækst i selskabets aktiviteter, og resultatet i 2017/18 forventes at ligge på niveau med 2016/17.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		26.715	-43.265
Personaleomkostninger	3	-382.180	-220.110
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-459.817	0
Resultat før finansielle poster		-815.282	-263.375
Finansielle indtægter		5.060	0
Finansielle omkostninger		-116.840	-15.092
Resultat før skat		-927.062	-278.467
Skat af årets resultat	4	203.203	49.945
Årets resultat		-723.859	-228.522

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-723.859	-228.522
		-723.859	-228.522

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		839.264	0
Udviklingsprojekter under udførelse		1.569.361	1.534.580
Immaterielle anlægsaktiver	5	2.408.625	1.534.580
Deposita		24.300	24.300
Finansielle anlægsaktiver		24.300	24.300
Anlægsaktiver		2.432.925	1.558.880
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.289	13.500
Selskabsskat		596.100	302.650
Tilgodehavender		605.389	316.150
Likvide beholdninger		229.338	93.484
Omsætningsaktiver		834.727	409.634
Aktiver		3.267.652	1.968.514

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		198.000	180.000
Reserve for udviklingsomkostninger		989.151	0
Overført resultat		-754.812	576.198
Egenkapital	6	432.339	756.198
Hensættelse til udskudt skat		357.554	267.307
Hensatte forpligtelser		357.554	267.307
Ansvarlig lånekapital		250.000	250.000
Anden gæld		1.739.249	370.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.989.249	620.000
Kreditinstitutter		0	12.246
Modtagne forudbetalinger fra kunder		48.639	13.583
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.983	26.707
Anden gæld	7	405.888	272.473
Kortfristede gældsforpligtelser		488.510	325.009
Gældsforpligtelser		2.477.759	945.009
Passiver		3.267.652	1.968.514
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 2017/18 ved optagelse af lån hos Vækstfonden, bank og selskabsdeltagere og indhentelse af støtteerklæring fra selskabsdeltagere.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er pr. 30. juni 2017 aktiveret omkostninger til udviklingsprojekter for i alt DKK 2.408.625. 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 anlægsaktiver er værdiansat forsvarligt.

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.598.517	1.412.783
Pensioner	21.000	42.000
Andre omkostninger til social sikring	44.537	29.175
	1.664.054	1.483.958
Overført til produktionslønninger	-1.281.874	-1.263.848
	382.180	220.110
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-293.450	-302.650
Årets udskudte skat	90.247	251.161
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1.544
	-203.203	-49.945

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 juletræssgrossister mv. og skal sikre overblik over juletræssæsonen. Weld forventes færdigudviklet i 2017/18 og er målrettet svejsevirkksomheder mv. i forhold til opfyldelse af kvalitetskrav ved svejsning. Projektet forventes at bidrage positivt til selskabets dækningsbidrag.

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	180.000	0	576.198	756.198
Kontant kapitalforhøjelse	18.000	0	382.000	400.000
Årets udviklingsomkostninger	0	989.151	-989.151	0
Årets resultat	0	0	-723.859	-723.859
Egenkapital 30. juni	198.000	989.151	-754.812	432.339

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:

	2016 DKK	2015 DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	250.000	250.000
Langfristet del	250.000	250.000
Inden for 1 år	0	0
	250.000	250.000
Anden gæld		
Efter 5 år	109.091	0
Mellem 1 og 5 år	1.630.158	370.000
Langfristet del	1.739.249	370.000
Inden for 1 år	119.368	0
Øvrig kortfristet gæld	286.520	272.473
Kortfristet del	405.888	272.473
	2.145.137	642.473

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Worksystems ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Worksystems ApS har implementeret ændringer til årsregnskabsloven, der træder i kraft pr. 1. januar 2016, jf. lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Som følge af ændringen til loven er regnskabspraksis ændret på følgende område:

Selskabet reserver årets tilgange på udviklingsprojekter som en reserve på egenkapitalen for tilgange fra 1. juli 2016. Se yderligere under regnskabspraksis for udviklingsprojekter.

Bortset herfra er regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Øvrige ændringer til årsregnskabsloven har således alene medført ændringer til præsentation og oplysningsniveau i årsrapporten.

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 lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

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

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.

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 år.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 huslejede depositum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel 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.

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

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