
WORKSYSTEMS ApS

Brørupvej 36, 8660 Skanderborg

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021

CVR-nr. 34 60 62 34

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 20/9 2021

Søren Fredslund
Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	5
Balance 30. juni 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for WORKSYSTEMS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 20. september 2021

Direktion

Søren Fredslund Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i WORKSYSTEMS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WORKSYSTEMS ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus C, den 20. september 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jeppe Smed Sørensen

statsautoriseret revisor

mne40041

Selskabsoplysninger

Selskabet

WORKSYSTEMS ApS

Brørupvej 36
8660 Skanderborg

CVR-nr: 34 60 62 34

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 29. juni 2012

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemstedskommune: Skanderborg

Direktion

Søren Fredslund Andersen

Revisor

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og sælge software til driftsunderstøttelse inden for juletræsmarkedet og svejsemarkedet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på DKK 95.789, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 4.607.172.

Kapitalberedskabet

Selskabet er afhængig af nuværende finansiering opretholdelse for at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter i 2021/22. Se note 1 for yderligere omtale.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		188.065	17.331
Personaleomkostninger	2	-10.715	-880.345
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	3	-50.000	-2.627.404
Resultat før finansielle poster		127.350	-3.490.418
Finansielle omkostninger		-31.561	-213.570
Resultat før skat		95.789	-3.703.988
Skat af årets resultat	4	0	442.818
Årets resultat		95.789	-3.261.170

Resultatdisponering

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	95.789	-3.261.170
	95.789	-3.261.170

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		200.000	250.000
Udviklingsprojekter under udførelse		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	200.000	250.000
Deposita		0	18.709
Finansielle anlægsaktiver		0	18.709
Anlægsaktiver		200.000	268.709
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.136	44.334
Selskabsskat		203.766	392.970
Tilgodehavender		276.902	437.304
Likvide beholdninger		43.379	34.128
Omsætningsaktiver		320.281	471.432
Aktiver		520.281	740.141

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Selskabskapital		198.000	198.000
Reserve for udviklingsomkostninger		156.000	195.000
Overført resultat		-4.961.172	-5.095.961
Egenkapital		-4.607.172	-4.702.961
Ansvarlig lånekapital		2.956.028	2.956.028
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.375.493	1.627.906
Anden gæld		499.986	510.262
Langfristede gældsforpligtelser	6	4.831.507	5.094.196
Modtagne forudbetalinger fra kunder		18.502	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.527	54.798
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		200.000	200.000
Anden gæld		43.917	94.108
Kortfristede gældsforpligtelser		295.946	348.906
Gældsforpligtelser		5.127.453	5.443.102
Passiver		520.281	740.141
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	198.000	195.000	-5.095.961	-4.702.961
Årets udviklingsomkostninger	0	-39.000	39.000	0
Årets resultat	0	0	95.789	95.789
Egenkapital 30. juni	198.000	156.000	-4.961.172	-4.607.172

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Der er væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets mulighed for afdrag af sin gæld, som følge af selskabets forventede indtjening i forhold til gæld, hvilket kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Således er selskabet afhængig af at nuværende finansiering opretholdes for at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter i 2021/22.

Selskabets primære låneaftaler blev i 2020 omlagt således, at selskabet indtil videre har fået rente- og afdragsfrihed på disse lån, men med en klausul om at disse låneaftaler skal genforhandles senest 31. december 2022. Øvrige lån skal frem til 31. december 2022 afdrages i takt med likviditetsoverskud. Aftalen om øvrige lån skal revurderes pr. 31. december 2022.

Det er ledelsens vurdering, at finansieringen kan opretholdes indtil 31. december 2022, og på dette grundlag aflægges regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	7.338	834.711
Andre omkostninger til social sikring	407	16.996
Andre personaleomkostninger	2.970	28.638
	<u>10.715</u>	<u>880.345</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
3. Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	50.000	215.311
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	2.412.093
	<u>50.000</u>	<u>2.627.404</u>

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-203.766
Årets udskudte skat	0	-239.052
	<u>0</u>	<u>-442.818</u>

Noter til årsregnskabet

5. Immaterielle anlægsaktiver

De bogførte udviklingsomkostninger vedrører udvikling af selskabets X-mas. X-mas er færdigudviklet og målrettet juletræssgrossister mv. og skal sikre overblik over juletræssæsonen. Projektet forventes at bidrage positivt til selskabets dækningsbidrag via øget dækningsbidrag.

6. 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:

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Ansvarlig lånekapital		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	2.956.028	2.956.028
Langfristet del	2.956.028	2.956.028
Inden for 1 år	0	0
	2.956.028	2.956.028
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.375.493	1.627.906
Langfristet del	1.375.493	1.627.906
Inden for 1 år	200.000	200.000
Kortfristet del	200.000	200.000
	1.575.493	1.827.906
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	499.986	510.262
Langfristet del	499.986	510.262
Øvrige kortfristet gæld	43.917	94.108
	543.903	604.370

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Vækstfonden:		
Der er stillet virksomhedspant i simple fordringer, varelager og driftsmateriel mv. til sikkerhed for mellemværende op til DKK 1.000.000 over for Vækstfonden.	476.902	706.013

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WORKSYSTEMS ApS for 2020/21 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.

Årsregnskabet for 2020/21 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelse

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, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger inderholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Noter til årsregnskabet

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

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 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.

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 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 økonomisk 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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

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 gældsmetode 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 skatteværdien 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.

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.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, 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.