

**WEROSYS APS
RYTTERMARKEN 8, 3520 FARUM
CVR.NR. 35 04 19 66**

**ÅRSRAPPORT
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016
3. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. oktober 2016.

dirigent Gregers Cotzand

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3-4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-15

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for Werosys ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 29. september 2016

i direktionen

direktør Gregers Cotzand

i bestyrelsen

Formand Søren Pedersen

Bjarke Gerdes-Nielsen

Gregers Cotzand

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Werosys ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Werosys ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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

Vort 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, at 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 vurderingen 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Going concern

Selskabets kapitalejere har pr. statusdagen stillet kr. 1.527.000 som ansvarlig lånekapital. Selskabets forhandlinger med kreditinstitut om fortsættelse af selskabets engagement er afsluttet tilfredsstillende. Endvidere vil ledelsen løbende følge selskabets finansielle beredskab for at vurdere, om dette er tilstrækkeligt, og eventuelt gøre tiltag til fremskaffelse af yderligere kapital hvis nødvendigt. Årsregnskabet er på baggrund af foranstående udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Lån til ledelsen og manglende indeholdelse

Et ledelsesmedlem har i årets løb lånt kr. 20.626 af selskabet. Udlånet er i strid med selskabslovens §210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabet har i strid med kildeskatteloven / skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetning

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

Allerød, den 29. september 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Werosys ApS Ryttermarken 8 3520 Farum CVR. nr.: 35 04 19 66 SE.nr. 34 19 46 88 Hjemsteds kommune: Furesø Regnskabsperiodens startdato: 1. juli 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2016 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. juli 2014 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. juni 2015
Direktion	Direktør Gregers Cotzand
Bestyrelse	Formand Søren Pedersen Bjarke Gerdes-Nielsen Gregers Cotzand
Revision	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S

LEDELSESBERETNING FOR 2015/16

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af udvikling af software og maskiner til den grafiske industri, forskningsbrug og anden produktion.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 har været mindre tilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Selskabets likviditet har været meget stram som følge af opstart af virksomhed, samt yderligere påvirket af afholdte omkostninger til forsknings- og udviklingsaktiviteter i regnskabsåret.

Selskabets kapitalejere har pr. statusdagen stillet kr. 1.527.000 som ansvarlig lånekapital. Selskabets forhandlinger med kreditinstitut om fortsættelse af selskabets engagement er afsluttet tilfredsstillende. Endvidere vil ledelsen løbende følge selskabets finansielle beredskab for at vurdere, om dette er tilstrækkeligt, og eventuelt gøre tiltag til fremskaffelse af yderligere kapital hvis nødvendigt. Årsregnskabet er på baggrund af foranstående udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Werosys ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Indtægter fra salg af maskiner, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Forsknings- og udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter afholdte omkostninger til lønninger og lokaleleje samt salgs- og administrationsomkostninger.

Forsknings- og udviklingsomkostninger afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsessomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris med tillæg af normal avance. I kostprisen indgår udgifter til fremmed arbejde, materialer og lønninger.

På igangværende arbejde hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs eller terminssikret kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

Noter		2014/15 Kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	2.663.564
		226
1	Personaleomkostninger	-1.461.640
2	Afskrivninger	-550.661
		-943
		-161
	DRIFTSRESULTAT	651.263
		-878
	Andre finansielle indtægter	0
	Andre finansielle omkostninger	-440.000
		0
		-137
	RESULTAT FØR SKAT	211.263
		-1.015
3	Skat af årets resultat	-48.004
		240
	ÅRETS RESULTAT	163.259
		-775
Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført til næste år	163.259
		0
		-775
	RESULTATDISPONERING I ALT	163.259
		-775

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

A K T I V E R

<u>Noter</u>		30.6.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Forsknings- og udviklingsomkostninger	3.253.328 1.005
	Immaterielle anlægsaktiver	3.253.328 1.005
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	84.415 118
	Materielle anlægsaktiver	84.415 118
	Udskudt skatteaktiv	29.990 78
	Depositum	131.749 66
	Finansielle anlægsaktiver	161.739 144
	ANLÆGSAKTIVER	3.499.482 1.267
	Råvarer og hjælpematerialer	1.117.468 1.156
	Varebeholdninger	1.117.468 1.156
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.786.449 370
	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.254.604 2.232
	Tilgodehavende selskabsskat	0 309
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	20.626 71
	Periodeafgrænsningsposter	16.091 0
	Tilgodehavender	5.077.770 2.982
	Likvide beholdninger	0 0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	6.195.238 4.138
	AKTIVER	9.694.720 5.405

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

P A S S I V E R

<u>Noter</u>		30.6.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	80.000 80
	Overført resultat	<u>-1.138.407</u> <u>-1.302</u>
5	EGENKAPITAL	<u>-1.058.407</u> <u>-1.222</u>
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u> <u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u> <u>0</u>
	Ansvarlig lånekapital	1.527.000 527
	Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>2.000.000</u> <u>0</u>
6	Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.527.000</u> <u>527</u>
	Gæld tilknyttede virksomheder	1.979.070 964
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	192.462 965
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	377.446 180
	Forudbetaling fra kunder	3.629.803 3.221
	Anden gæld	1.047.346 770
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>7.226.127</u> <u>6.100</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>10.753.127</u> <u>6.627</u>
	PASSIVER	<u>9.694.720</u> <u>5.405</u>
7	Going concern	
8	Eventualposter m.v.	
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelser	
10	Ejerforhold	

NOTER

	2014/15 Kr. 1.000	
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.297.480	806
Pensioner	68.878	62
Andre omkostninger til social sikring	95.282	75
	1.461.640	943
2 Afskrivninger		
Forsknings- og udviklingsomkostninger	498.057	112
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.604	49
	550.661	161
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-309
Udskudt skat 1.7.2015	77.994	147
Udskudt skat 30.6.2016	-29.990	-78
	48.004	-240
4 Ulovligt lån til kapitalejere		
Tilgodehavende pr. 30.6.2016	20.626	71

Tilgodehavendet er forrentet efter selskabslovens regler med 10,05%. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.7.2015	80.000	-1.301.666	-1.221.666
Overført af årets resultat	0	163.259	163.259
Egenkapital 30.6.2016	80.000	-1.138.407	-1.058.407

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 80.000 siden stiftelsen 1. februar 2013.

NOTER

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30.6.2016	Første års afdrag	Restgæld efter 5 år
Lån Vækstfonden	2.000.000	0	0
Ansvarlig lånekapital	1.527.000	0	0
	3.527.000	0	0

Kapitalejere har stillet kr. 1.527.000 som ansvarlig lånekapital. Den ansvarlige lånekapital er uopsigelig fra långivers side frem til 30. juni 2017. Herefter kan alene den del af den ansvarlige lånekapital, som sammen med egenkapitalen samlet overstiger 25% af balancesummen, kræves indfriet.

Den ansvarlige lånekapital forrentes med en rentesats på 4,75%. Renter betales kvartalsvis til kapitalejere.

7 Going concern

Selskabets likviditet har været meget stram som følge af opstart af virksomhed, samt yderligere påvirket af afholdte omkostninger til forsknings- og udviklingsaktiviteter i regnskabsåret.

Selskabets kapitalejere har pr. statusdagen stillet kr. 1.527.000 som ansvarlig lånekapital. Selskabets forhandlinger med kreditinstitut om fortsættelse af selskabets engagement er afsluttet tilfredsstillende. Endvidere vil ledelsen løbende følge selskabets finansielle beredskab for at vurdere, om dette er tilstrækkeligt, og eventuelt gøre tiltag til fremskaffelse af yderligere kapital hvis nødvendigt.

8 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 58 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 26.000 i alt kr. 1.508.000.

NOTER

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut udstedt skadesløsbrev på kr. 1.000.000, der giver pant i simple fordringer, varedebitorer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsmateriel.

10 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Noble Lion Holding ApS
Søndervangen 86
3460 Birkerød

Professional Packaging Systems A/S
Ryttermarken 8
3520 Farum