

WERK Arkitekter ApS

Laplandsgade 4A 2, 2300 København

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 37 76 26 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2018.

Thomas Christian Kock
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for WERK Arkitekter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. april 2018

Direktion

Thomas Christian Kock

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i WERK Arkitekter ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WERK Arkitekter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

København, den 18. april 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 25346

Selskabsoplysninger

Selskabet

WERK Arkitekter ApS
Laplandsgade 4A 2
2300 København

CVR-nr.: 37 76 26 87
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Thomas Christian Kock

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Modervirksomhed

Werkstadt ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive arkitektvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 12.236 t.kr. mod 11.690 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 818 t.kr. mod 1.019 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WERK Arkitekter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til viderefakturering med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraxis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter WERK Arkitekter ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	12.236.441	11.690
1 Personaleomkostninger	-10.691.725	-9.969
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-385.723	-394
Driftsresultat	1.158.993	1.327
Andre finansielle indtægter	8.955	1
2 Øvrige finansielle omkostninger	-38.279	-19
Resultat før skat	1.129.669	1.309
Skat af årets resultat	-311.354	-290
Årets resultat	818.315	1.019
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	500
Overføres til overført resultat	418.315	519
Disponeret i alt	818.315	1.019

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	2.835.000	2.992
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.835.000</u>	<u>2.992</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	273.625	409
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>273.625</u>	<u>409</u>
	Kapitalandele i associerede virksomheder	30.601	31
	Deposita	238.104	233
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>268.705</u>	<u>264</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.377.330</u>	<u>3.665</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.466.993	2.780
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	200.805	5
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	33.155	24
	Udsudte skatteaktiver	30.000	20
	Andre tilgodehavender	62.517	0
	Periodeafgrænsningsposter	169.133	85
	Tilgodehavender i alt	<u>3.962.603</u>	<u>2.914</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.317.172</u>	<u>3.347</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.279.775</u>	<u>6.261</u>
	Aktiver i alt	<u>10.657.105</u>	<u>9.926</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	250.000	250
6	Overført resultat	6.345.311	5.927
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	500
	Egenkapital i alt	<u>6.995.311</u>	<u>6.677</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	477.526	401
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	4
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	39.513	15
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	321.354	327
	Anden gæld	2.647.003	2.502
	Periodeafgrænsningsposter	176.398	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.661.794</u>	<u>3.249</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.661.794</u>	<u>3.249</u>
	Passiver i alt	<u>10.657.105</u>	<u>9.926</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	8.656.111	8.044
Pensioner	1.189.502	1.149
Andre omkostninger til social sikring	125.775	150
Personalemkostninger i øvrigt	720.337	626
	<u>10.691.725</u>	<u>9.969</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>17</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	38.279	19
	<u>38.279</u>	<u>19</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2017	3.150.000	3.150
Kostpris 31. december 2017	<u>3.150.000</u>	<u>3.150</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-157.500	0
Årets afskrivninger	-157.500	-158
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-315.000</u>	<u>-158</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>2.835.000</u>	<u>2.992</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	644.337	613
Tilgang i årets løb	93.665	56
Afgang i årets løb	0	-24
Kostpris 31. december 2017	<u>738.002</u>	<u>645</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-236.154	0
Årets afskrivninger	-228.223	-236
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-464.377</u>	<u>-236</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>273.625</u>	<u>409</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	250.000	250
	250.000	250
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	5.926.996	5.408
Årets overførte overskud eller underskud	418.315	519
	6.345.311	5.927
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	500.000	705
Udloddet udbytte	-500.000	-705
Udbytte for regnskabsåret	400.000	500
	400.000	500

8. Eventualposter Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en gennemsnitlig årlig ydelse på 445 t.kr.

Såfremt selskabet fraflytter lejemålet i perioden 30.06.2017 - 30.06.2019 skal selskabet betale et ekstra opsigelsesbeløb til udlejer. Beløbet udgør 50 t.kr. årligt frem til 30.06.2019.

I forbindelse med spatning af Polyform Arkitekter ApS med virkning fra 1/1 2016 hæfter WERK Arkitekter ApS sammen med de øvrige udspaltede selskaber solidarisk for Polyform Arkitekter ApS' forpligtelser på tidspunktet for spaltningsplanens offentliggørelse. Spaltningen er maksimeret til det modtagne vederlag på 6,4 mio. kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med WERKSTADT ApS, CVR-nr. 31275458 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 317 t.kr.