

WERK Arkitekter ApS
Laplandsgade 4A 2, 2300 København

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2016

CVR-nr. 37 76 26 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2017.

Thomas Christian Kock
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. april 2017

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 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 24. april 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

WERK Arkitekter ApS
Laplandsgade 4A 2
2300 København

CVR-nr.: 37 76 26 87
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
1. 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 11.691 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.019 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er stiftet i foråret 2016 ved en spaltning af POLYFORM arkitekter. Siden spaltningen...

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.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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).

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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moder- virksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraxis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	11.690.743
1 Personaleomkostninger	-9.968.875
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-393.654
Driftsresultat	1.328.214
Andre finansielle indtægter	703
Øvrige finansielle omkostninger	-19.775
Resultat før skat	1.309.142
Skat af årets resultat	-290.011
Årets resultat	1.019.131
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	500.000
Overføres til overført resultat	519.131
Disponeret i alt	1.019.131

Balance

Aktiver		<u>31/12 2016</u>	<u>1/1 2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Goodwill	2.992.500	3.150.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.992.500</u>	<u>3.150.000</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	408.183	612.853
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>408.183</u>	<u>612.853</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	30.601	30.601
	Deposita	232.974	227.445
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>263.575</u>	<u>258.046</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.664.258</u>	<u>4.020.899</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.779.939	1.730.560
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	28.678	5.880
	Udsudte skatteaktiver	20.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	85.409	182.359
	Tilgodehavender i alt	<u>2.914.026</u>	<u>1.918.799</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.346.468</u>	<u>3.099.463</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.260.494</u>	<u>5.018.262</u>
	Aktiver i alt	<u>9.924.752</u>	<u>9.039.161</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2016</u>	<u>1/1 2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	250.000	250.000
6	Overført resultat	5.926.996	5.407.865
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	705.000
	Egenkapital i alt	<u>6.676.996</u>	<u>6.362.865</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	48.479
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>48.479</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	76.069
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	400.653	368.646
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.095	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14.774	0
	Selskabsskat	326.990	387.085
	Anden gæld	2.501.244	1.796.017
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.247.756</u>	<u>2.627.817</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.247.756</u>	<u>2.627.817</u>
	Passiver i alt	<u>9.924.752</u>	<u>9.039.161</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

	<u>2016</u>	
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager		8.238.528
Pensioner		1.148.871
Andre omkostninger til social sikring		150.010
Personalemkostninger i øvrigt		<u>431.466</u>
		9.968.875
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>17</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>1/1 2016</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2016	<u>3.150.000</u>	<u>3.150.000</u>
Kostpris 31. december 2016	3.150.000	3.150.000
Årets afskrivninger	<u>-157.500</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-157.500	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	2.992.500	3.150.000
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	612.853	612.853
Tilgang i årets løb	55.739	0
Afgang i årets løb	<u>-24.255</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	644.337	612.853
Årets afskrivninger	<u>-236.154</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-236.154	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	408.183	612.853

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>1/1 2016</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	30.601	30.601
Kostpris 31. december 2016	30.601	30.601
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	30.601	30.601
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	250.000	250.000
	250.000	250.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	5.407.865	5.407.865
Årets overførte overskud eller underskud	519.131	0
	5.926.996	5.407.865
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	705.000	705.000
Udloddet udbytte	-705.000	0
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	500.000	705.000
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet udstedt skadeløsbrev, der giver pant i fordringer.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler emd en restløbetid på 47 måneder og en gennemsnitslig årlig ydelse på 12 t.kr.		

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en restløbetid på 6 måneder og en gennemsnitslig årlig ydelse på 444 t.kr.

Selskabet kan tidligst opsigse lejemålet 30.06.2017. Såfremt selskabet fraflytter lejemålet i perioden 30.06.2017 - 30.06.2019 skal selskabet betale et ekstra opsigelsesbeløb til udlejer. Beløbet udgør 100 t.kr. ved opsigelse den 30.06.2017, herefter nedskrives beløbet med 50 t.kr. årligt.

I forbindelse med spaltning 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 327 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.