

**WERK Arkitekter ApS**

**Laplandsgade 4A 2, 2300 København**

---

**Årsrapport for**

**2018**

---

**CVR-nr. 37 76 26 87**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2019.

---

Thomas Christian Kock  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

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

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. marts 2019

### **Direktion**

Thomas Christian Kock

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **Til anpartshaveren i WERK Arkitekter ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WERK Arkitekter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

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

### **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 21. marts 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson  
statsautoriseret revisor  
mne25346

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

WERK Arkitekter ApS  
Laplandsgade 4A 2  
2300 København

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

**Direktion**

Thomas Christian Kock

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Øster Allé 42  
2100 København Ø

**Modervirksomhed**

Werkstadt ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive arkitektvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 13.101 t.kr. mod 12.236 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.379 t.kr. mod 818 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.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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 poster 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.

##### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

##### 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 regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>13.101.471</b>	<b>12.236</b>
1 Personaleomkostninger	-10.907.275	-10.692
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-352.011	-386
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.842.185</b>	<b>1.158</b>
Andre finansielle indtægter	3.688	9
Øvrige finansielle omkostninger	-31.508	-38
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.814.365</b>	<b>1.129</b>
Skat af årets resultat	-435.444	-311
<b>Årets resultat</b>	<b>1.378.921</b>	<b>818</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	750.000	400
Overføres til overført resultat	628.921	418
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.378.921</b>	<b>818</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Goodwill	2.677.500	2.834
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.677.500</u>	<u>2.834</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	149.823	274
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>149.823</u>	<u>274</u>
	Kapitalandele i associerede virksomheder	30.601	31
	Deposita	242.816	238
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>273.417</u>	<u>269</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.100.740</u></b>	<b><u>3.377</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.366.835	3.467
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	67.433	201
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	73.984	33
	Udsudte skatteaktiver	50.000	30
	Andre tilgodehavender	0	63
	Periodeafgrænsningsposter	179.821	169
	Tilgodehavender i alt	<u>4.738.073</u>	<u>3.963</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.215.270</u>	<u>3.317</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>8.953.343</u></b>	<b><u>7.280</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>12.054.083</u></b>	<b><u>10.657</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	250.000	250
5	Overført resultat	6.974.232	6.345
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	750.000	400
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.974.232</u></b>	<b><u>6.995</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	599.296	478
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.943	40
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	455.444	321
	Anden gæld	3.003.168	2.647
	Periodeafgrænsningsposter	20.000	176
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.079.851</u>	<u>3.662</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.079.851</u></b>	<b><u>3.662</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>12.054.083</u></b>	<b><u>10.657</u></b>

**7 Eventualposter**

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	8.953.286	8.655
Pensioner	1.270.699	1.190
Andre omkostninger til social sikring	131.901	125
Personaleomkostninger i øvrigt	551.389	722
	<u><b>10.907.275</b></u>	<u><b>10.692</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>18</u>
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2018	<u>3.150.000</u>	<u>3.150</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<u><b>3.150.000</b></u>	<u><b>3.150</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-315.000	-158
Årets afskrivninger	-157.500	-158
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<u><b>-472.500</b></u>	<u><b>-316</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u><b>2.677.500</b></u>	<u><b>2.834</b></u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	738.002	644
Tilgang i årets løb	70.710	94
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<u><b>808.712</b></u>	<u><b>738</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-463.386	-236
Årets afskrivninger	-195.503	-228
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<u><b>-658.889</b></u>	<u><b>-464</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u><b>149.823</b></u>	<u><b>274</b></u>

## Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	250.000	250
	<b>250.000</b>	<b>250</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	6.345.311	5.927
Årets overførte overskud eller underskud	628.921	418
	<b>6.974.232</b>	<b>6.345</b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2018	400.000	500
Udloddet udbytte	-400.000	-500
Udbytte for regnskabsåret	750.000	400
	<b>750.000</b>	<b>400</b>

## 7. Eventualposter Eventualforpligtelser

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

Såfremt selskabet fraflytter lejemålet i perioden 30.06.2018 - 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 397 t.kr.