

WERK Arkitekter ApS
Laplandsgade 4A 2, 2300 København

Årsrapport for
2021

CVR-nr. 37 76 26 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2022.

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 2021

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. april 2022

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 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 29. april 2022

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 6. 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 23.088 t.kr. mod 17.605 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.062 t.kr. mod 3.759 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 tilbageførslers 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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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 sambeskatte 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 fremover 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 % |

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat til tilknyttet virksomhed” eller ”Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed”.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | 23.087.854 | 17.605 |
| 1 Personaleomkostninger | -16.109.074 | -12.413 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -319.582 | -263 |
| Driftsresultat | 6.659.198 | 4.929 |
| Andre finansielle indtægter | 10.346 | 2 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -107.746 | -64 |
| Resultat før skat | 6.561.798 | 4.867 |
| 2 Skat af årets resultat | -1.500.169 | -1.108 |
| Årets resultat | 5.061.629 | 3.759 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 4.100.000 | 2.000 |
| Overføres til overført resultat | 961.629 | 1.759 |
| Disponeret i alt | 5.061.629 | 3.759 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|----------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Goodwill | 2.205.000 | 2.362 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>2.205.000</u> | <u>2.362</u> |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 319.703 | 296 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>319.703</u> | <u>296</u> |
| 5 Deposita | 262.332 | 258 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>262.332</u> | <u>258</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>2.787.035</u> | <u>2.916</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6.259.509 | 4.653 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 172.753 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | 42.000 | 30 |
| Andre tilgodehavender | 72 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 502.546 | 560 |
| Tilgodehavender i alt | <u>6.976.880</u> | <u>5.243</u> |
| Likvide beholdninger | <u>10.759.394</u> | <u>12.864</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>17.736.274</u> | <u>18.107</u> |
| Aktiver i alt | <u>20.523.309</u> | <u>21.023</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 250.000 | 250 |
| Overført resultat | 10.060.035 | 9.098 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 4.100.000 | 2.000 |
| Egenkapital i alt | <u>14.410.035</u> | <u>11.348</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 803.807 | 704 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 4 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 7.138 | 0 |
| Selskabsskat | 498.156 | 1.098 |
| Anden gæld | 4.804.173 | 7.869 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>6.113.274</u> | <u>9.675</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>6.113.274</u> | <u>9.675</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>20.523.309</u> | <u>21.023</u> |

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|--------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 250.000 | 7.339.312 | 350.000 | 7.939.312 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -350.000 | -350.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 1.759.094 | 2.000.000 | 3.759.094 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 250.000 | 9.098.406 | 2.000.000 | 11.348.406 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -2.000.000 | -2.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 961.629 | 4.100.000 | 5.061.629 |
| | 250.000 | 10.060.035 | 4.100.000 | 14.410.035 |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------|---------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 13.999.427 | 10.752 |
| Pensioner | 1.922.087 | 1.516 |
| Andre omkostninger til social sikring | 187.560 | 145 |
| | <u>16.109.074</u> | <u>12.413</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>24</u> | <u>20</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 1.498.156 | 1.098 |
| Årets regulering af udskudt skat | -12.000 | 10 |
| Regulering af tidligere års skat | 14.013 | 0 |
| | <u>1.500.169</u> | <u>1.108</u> |
| | | |
| 3. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | <u>3.150.000</u> | <u>3.150</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>3.150.000</u> | <u>3.150</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -787.500 | -630 |
| Årets afskrivninger | -157.500 | -158 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | <u>-945.000</u> | <u>-788</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>2.205.000</u> | <u>2.362</u> |

Noter

| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
|---|--------------------------|---------------------|
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 1.157.494 | 986 |
| Tilgang i årets løb | 185.800 | 172 |
| Afgang i årets løb | <u>-12.322</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>1.330.972</u> | <u>1.158</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -861.509 | -757 |
| Årets afskrivninger | -162.082 | -105 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>12.322</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | <u>-1.011.269</u> | <u>-862</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>319.703</u> | <u>296</u> |
| 5. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 257.207 | 248 |
| Tilgang i årets løb | <u>5.125</u> | <u>10</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>262.332</u> | <u>258</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>262.332</u> | <u>258</u> |

6. Eventualposter Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en operationelle leasingkontrakt, som omfatter leasing af bil, med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 78 kr. Leasingkontrakten har en forpligtet restløbetid på 17 måneder svarende til en restleasingydelse på 111 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en gennemsnitlig årlig ydelse på 607 t.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.

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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