Werksam Holding ApS

Enebærvænget 4, 8420 Knebel

CVR-nr. 40 17 28 15

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2021.

Sverre Tønder
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Werksam Holding 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 2020 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som be-retningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 27. maj 2021

Direktion

Sverre Tønder
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Werksam Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Werksam Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27. maj 2021

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Jakob Westerdahl
statsautoriseret revisor
mne31449

Selskabsoplysninger

Selskabet	Werksam Holding ApS Enebærvænget 4 8420 Knebel	
	CVR-nr.:	40 17 28 15
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Sverre Tønder, Direktør	
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V	
Dattervirksomheder	Aardman ApS, Enebærvænget 4, 8420 Knebel AEA Ejendomme ApS, Enebærvænget 4, 8420 Knebel	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.350 kr. mod -12.560 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -61.046 kr. mod -16.594 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital pr. 31. december 2020 og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsens forventer at reetablere sin kapital igennem positive resultater fra datterselskabet.

Resultatopgørelse

Note		1/1 - 31/12 2020	10/1 - 31/12 2019
	Bruttotab	**-6.350**	**-12.560**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-11.387	-4.743
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-40.000	0
	Øvrige finansielle omkostninger	-2.011	-589
	Resultat før skat	**-59.748**	**-17.892**
	Skat af årets resultat	-1.298	1.298
	Årets resultat	**-61.046**	**-16.594**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-61.046	-16.594
	Disponeret i alt	**-61.046**	**-16.594**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2020	2019
	Anlægsaktiver		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	33.870	45.257
	Finansielle anlægsaktiver i alt	33.870	45.257
	Anlægsaktiver i alt	**33.870**	**45.257**
	Omsætningsaktiver		
	Udskudte skatteaktiver	0	1.298
	Tilgodehavender i alt	0	1.298
	Likvide beholdninger	0	14.882
	Omsætningsaktiver i alt	**0**	**16.180**
	Aktiver i alt	**33.870**	**61.437**

Balance 31. december

Passiver

Note		2020	2019
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-77.641	-16.594
	Egenkapital i alt	**-27.641**	**33.406**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	7.250
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	7.250
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.540	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	48.971	15.781
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	61.511	20.781
	Gældsforpligtelser i alt	**61.511**	**28.031**
	Passiver i alt	**33.870**	**61.437**

1 Usikkerhed om going concern

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-16.594	33.406
Årets overførte overskud eller underskud	0	-61.047	-61.047
	50.000	**-77.641**	**-27.641**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital pr. 31. december 2020 og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsens forventer at reetablere sin kapital igennem positive resultater fra datterselskabet. Indehaver har samtidig underskrevet en tilbagetrædelseserklæring for sin gæld.

	31/12 2020	31/12 2019
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	50.000	0
Tilgang i årets løb	40.000	50.000
Kostpris 31. december 2020	**90.000**	**50.000**
Opskrivninger 1. januar 2020	-4.743	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-11.387	-4.743
Nedskrivning af kapitalandele	-40.000	0
Opskrivninger 31. december 2020	**-56.130**	**-4.743**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	**33.870**	**45.257**

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Aardman ApS	Enebærvænget 4, 8420 Knebel	100 %
AEA Ejendomme ApS	Enebærvænget 4, 8420 Knebel	100 %

3. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Werksam Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestem melser 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. Sammenligningstal i resultatopgørelsen omfatter ikke 12 måneder og er derfor ikke fuldt sammenlignelige med indeværende år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab
Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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. Negativ goodwill ind-regnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfal-det.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Werksam Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acon-toskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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