

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

Erhvervsstyrelsen

Werksted ApS

Nyropsgade 39, 1602 København V

CVR-nr. 33 95 55 96

Årsrapport for 2014

(3. regnskabsår)

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med kommerciel rådgivning til kreative virksomheder og hermed forbundet virksomhed, herunder udvikling af koncepter til de kreative brancher.

Økonomisk udvikling

Den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i det kommende år hvorved selskabets kapital reetableres.

Der henvises til note 7.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Werksted ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens §135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten.

København, den 22. maj 2015

Direktion



Peter Rye Esbak Mørk-Nielsen

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 3/5 2015.

Dirigent



Peter Rye Esbak Mørk-Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Werksted ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Werksted ApS for regnskabsåret 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på årsregnskabets note 7, hvori ledelsen redegør for going concern og finansielle risici.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 22. maj 2015

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

Generelt

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 24,5%.

Udskudt skat er beregnet med 23,5% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

Note		2014	2013
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	618.088	573.101
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-131.701	-100.081
2	Personaleudgifter	-509.558	-516.464
	Resultat før afskrivninger	-23.171	-43.444
	Afskrivninger	0	0
	Resultat før finansiering	-23.171	-43.444
	Renteindtægter	130	0
	Renteudgifter	-5.025	-754
	Resultat før skat	-28.066	-44.198
3	Beregnete skatter	6.180	8.036
	Årets resultat	-21.886	-36.162
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-21.886	-36.162
	Udbytte	0	0
		-21.886	-36.162

Balance pr. 31/12 2014

Note		31/12 2014	31/12 2013
	AKTIVER	kr.	kr.
	Deposita	18.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.000</u>	<u>0</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>18.000</u>	<u>0</u>
	Debitorer	133.734	312.366
	Periodeafgrænsningsposter	1.543	1.382
	Tilgodehavende selskabsskat	2.000	0
3	Udskudt skatteaktiv	14.216	8.036
	Øvrige tilgodehavender	<u>0</u>	<u>22.010</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>151.493</u>	<u>343.794</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>127.089</u>	<u>12.389</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>278.582</u>	<u>356.183</u>
	Aktiver i alt	<u><u>296.582</u></u>	<u><u>356.183</u></u>

Balance pr. 31/12 2014

Note		31/12 2014	31/12 2013
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	-42.604	-20.718
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>37.396</u>	<u>59.282</u>
	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Kreditorer	133.092	57.157
	Periodeafgrænsningsposter	0	75.000
	Anden gæld	126.094	164.744
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>259.186</u>	<u>296.901</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>259.186</u>	<u>296.901</u>
	Passiver i alt	<u>296.582</u>	<u>356.183</u>
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
7	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	1.315	21.002
Lokaleomkostninger	15.000	0
Administrationsomkostninger	115.386	79.079
	<u>131.701</u>	<u>100.081</u>
2 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	493.295	494.795
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.084	8.457
Andre personaleomkostninger	6.179	13.212
	<u>509.558</u>	<u>516.464</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	-6.180	-8.036
	<u>-6.180</u>	<u>-8.036</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>14.216</u>	<u>8.036</u>
4 Anlægsaktiver		
		<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2014		0
Tilgang		18.000
Afgang		0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2014		<u>18.000</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2014		0
Afskrivninger i året		0
Afskrivninger vedrørende årets afgang		0
Afskrivninger pr. 31/12 2014		<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2014		<u>18.000</u>

5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Egenkapital pr. 1/1 2014	80.000	-20.718	0	59.282
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	0	-21.886	0	-21.886
	Egenkapital pr. 31/12 2014	80.000	-42.604	0	37.396

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

7 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.