WorkBook + A/S

CVR-nr. 32 26 95 67

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

Niels Heimburger
Dirigent

København:
Dante Fabiunkegade 11
1364 København K
Tel +45 70 15 78 11
Fax +45 70 15 78 12

Farum:
Hjortespaden 9
3520 Farum
Tel +45 44 48 07 85
Fax +45 44 48 03 63

Århus:
Allé Fabiunkes Alle 25A,1
8200 Århus N
Tel +45 87 35 78 11
Fax +45 87 35 78 12

info@ap.dk
www.ap.dk
CVR-nr. 34 25 30 19

An independent member firm of
MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for WorkBook + A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 31. maj 2013

Direktion

Thomas Bolvig Amorøe

Bestyrelse

Niels Heimburger (formand)	René Præstholm	Thomas Bolvig Amorøe

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i WorkBook + A/S

Vi har revideret årsregnskabet for WorkBook + A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. maj 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor

Martin S. Haaning
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	WorkBook + A/S Teglværksgade 37 2100 København Ø	
	CVR-nr.:	32 26 95 67
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Heimburger, (formand) René Præstholm Thomas Bolvig Amorøe	
Direktion	Thomas Bolvig Amorøe	
Revision	AP | Statsautoriserede Revisorer P/S	
Modervirksomhed	Niels Heimburger Holding ApS	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WorkBook + A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, regulering af igangværende arbejder, 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter WorkBook + A/S solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2012	2011
	Bruttofortjeneste	**3.857.954**	**3.431.091**
2	Personaleomkostninger	-3.461.747	-3.532.165
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.300	-5.300
	Resultat før finansielle poster	**390.907**	**-106.374**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.478	7.224
3	Andre finansielle omkostninger	-7.837	-6.649
	Resultat før skat	**387.548**	**-105.799**
4	Skat af årets resultat	-100.085	24.826
	Årets resultat	**287.463**	**-80.973**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	287.463	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-80.973
	Disponeret i alt	**287.463**	**-80.973**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2012	2011
	Anlægsaktiver		
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.300	10.600
	Materielle anlægsaktiver i alt	5.300	10.600
	Anlægsaktiver i alt	**5.300**	**10.600**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	229.256	69.927
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	25.996	60.726
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.012.719	589.536
7	Udskudt skatteaktiv	22.177	122.262
	Andre tilgodehavender	1.543	92.839
	Periodeafgrænsningsposter	22.114	12.048
	Tilgodehavender i alt	1.313.805	947.338
	Likvide beholdninger	130.604	104.359
	Omsætningsaktiver i alt	**1.444.409**	**1.051.697**
	Aktiver i alt	**1.449.709**	**1.062.297**

Balance 31. december

Passiver

Note		2012	2011
	Egenkapital		
8	Aktiekapital	621.118	621.118
9	Overført resultat	-93.659	-381.122
	Egenkapital i alt	**527.459**	**239.996**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	24.304	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.035	271.232
	Gæld til tilknyttede virksomheder	124.752	121.118
	Anden gæld	693.159	429.951
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	922.250	822.301
	Gældsforpligtelser i alt	**922.250**	**822.301**
	Passiver i alt	**1.449.709**	**1.062.297**

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg af software og konsulentydelser, herunder regnskabsassistance samt anden i forbindelse hermed.

		2012	2011
2.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	3.209.794	3.302.884
	Pensioner	152.312	132.044
	Andre omkostninger til social sikring	14.940	19.973
	Personaleomkostninger i øvrigt	84.701	77.264
		3.461.747	**3.532.165**
3.	**Andre finansielle omkostninger**		
	Renter, tilknyttede virksomheder	3.634	0
	Andre renteomkostninger	4.203	6.649
		7.837	**6.649**
4.	**Skat af årets resultat**		
	Årets regulering af udskudt skat	100.085	-24.826
		100.085	**-24.826**
5.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. januar 2012	15.900	0
	Tilgang i årets løb	0	15.900
	Kostpris 31. december 2012	**15.900**	**15.900**
	Nedskrivninger 1. januar 2012	-5.300	0
	Årets af-/nedskrivninger	-5.300	-5.300
	Nedskrivninger 31. december 2012	**-10.600**	**-5.300**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	**5.300**	**10.600**

Noter

		31/12 2012	31/12 2011
6.	**Igangværende arbejder for fremmed regning**		
	Salgsværdi af periodens produktion	104.996	109.926
	Modtagne acontobetalinger	-79.000	-49.200
	Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	**25.996**	**60.726**
7.	**Udskudt skatteaktiv**		
	Udskudt skatteaktiv 1. januar 2012	122.262	97.436
	Udskudt skat af årets resultat	-100.085	24.826
		22.177	**122.262**
8.	**Aktiekapital**		
	Aktiekapital 1. januar 2012	621.118	621.118
		621.118	**621.118**
9.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. januar 2012	-381.122	-300.149
	Årets overførte overskud eller underskud	287.463	-80.973
		-93.659	**-381.122**