

LifeWerk ApS

Mellemvej 18, 8800 Viborg

CVR-nr. 29 91 89 45

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2023.

Bjarne Gedsted Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for LifeWerk 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 11. maj 2023

Direktion

Bjarne Gedsted Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i LifeWerk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LifeWerk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Viborg, den 11. maj 2023

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor
mne29531

Selskabsoplysninger

Selskabet

LifeWerk ApS
Mellemvej 18
8800 Viborg

CVR-nr.: 29 91 89 45
Stiftet: 21. september 2006
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bjarne Gedsted Hansen

Revisor

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2022, udviser et resultat på 845.650 kr. mod 189.392 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -473.090 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LifeWerk 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.

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 samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

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.

Modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

LifeWerk 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 acontoskatter.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 skatemæssigt 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	134.544	2.293
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.558	-35.091
Resultat før finansielle poster	108.986	-32.798
1 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	801.770	299.627
Finansielle omkostninger	-51.129	-109.503
Resultat før skat	859.627	157.326
2 Skat af årets resultat	-13.977	32.066
Årets resultat	845.650	189.392
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	845.650	189.392
Disponeret i alt	845.650	189.392

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>881.770</u>	<u>379.627</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>881.770</u>	<u>379.627</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>881.770</u>	<u>379.627</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	200.000	0
	Udskudte skatteaktiver	0	1.000
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	226.823	84.722
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>19.705</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>426.823</u>	<u>105.427</u>
	Likvide beholdninger	<u>90.890</u>	<u>4.237</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>517.713</u>	<u>109.664</u>
	Aktiver i alt	<u>1.399.483</u>	<u>489.291</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-598.090	-1.443.740
	Egenkapital i alt	-473.090	-1.318.740
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.000	1.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.401.122	578.978
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	189.172	1.158.332
	Selskabsskat	235.800	40.656
	Anden gæld	45.479	29.065
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.872.573	1.808.031
	Gældsforpligtelser i alt	1.872.573	1.808.031
	Passiver i alt	1.399.483	489.291
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
5 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	-1.633.132	-1.508.132
Årets overførte overskud eller underskud	0	189.392	189.392
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	-1.443.740	-1.318.740
Årets overførte overskud eller underskud	0	845.650	845.650
	125.000	-598.090	-473.090

Noter

	2022	2021	
1. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Resultat af kapitalandel i Northmade ApS	801.770	299.627	
	801.770	299.627	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	239.800	0	
Regulering af udskudt skat	1.000	12.000	
Sambeskatningsbidrag	-226.823	-44.066	
	13.977	-32.066	
	31/12 2022	31/12 2021	
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Anskaffelsessum primo	80.000	80.000	
Kostpris ultimo	80.000	80.000	
Opskrivninger primo	299.627	21.287	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	801.770	299.627	
Udbytte	-299.627	-21.287	
Opskrivninger ultimo	801.770	299.627	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	881.770	379.627	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Northmade ApS, Viborg	100 %	1.115.770	1.035.770
		1.115.770	1.035.770
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen 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 udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte udgør estimeret maksimalt: 0 tkr.

Bjarne Gedsted Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjarne Gedsted Hansen

Direktør

ID: 64b7aeb6-31d2-4f17-b57e-469ce91367bc

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 15-05-2023 kl.: 16:27:29

Underskrevet med MitID



Bo Skårup Sørensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Bo Skårup Sørensen

Revisor

ID: 1250687192557

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 15-05-2023 kl.: 16:28:12

Underskrevet med NemID

NEM ID

Bjarne Gedsted Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjarne Gedsted Hansen

Dirigent

ID: 64b7aeb6-31d2-4f17-b57e-469ce91367bc

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 15-05-2023 kl.: 16:29:19

Underskrevet med MitID

