

Well4All ApS
CVR-nr. 30808886
Bülowsvej 3,1
1870 Frederiksberg C

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2016

Dirigent



Navn: Thomas Bjørk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Well4All ApS
Bülowsvej 3,1
1870 Frederiksberg C

CVR-nr.: 30808886
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Thomas Bjørk
Morten Weber
Jesper Lazarotti

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Well4All ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

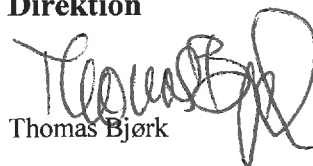
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 08.06.2016

Direktion


Thomas Bjørk


Morten Weber


Jesper Lazarotti

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Well4All ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Well4All ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler samt 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 2 om ”Usikkerhed ved indregning og måling”, hvori ledelsen redegør for den usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelse af tilgodehavende hos moderselskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 08.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive webbutik med udstedelse af wellness gavekort (www.well4all.dk).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud på 201 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 3.809 t.kr. og en egenkapital på 1.686 t.kr.

Der henvises til omtalen i note 1 omkring selskabets fortsatte drifts- og finansieringsforhold.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Ledelsen henviser til note 2, hvori ledelsen har redegjort for indregning og måling af selskabets tilgodehavende hos moderselskabet CBIT A/S, som er optaget til kurs pari i balancen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning (provision) ved honorarer af formidling af gavekort indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang af ydelsen til køber har fundet sted eller gavekortene er juridisk forældede. Nettoom-

Anvendt regnskabspraksis

sætning indregnes eksklusivt moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(20.180)	483.286
Andre finansielle indtægter	3	284.336	272.229
Andre finansielle omkostninger		(940)	(857)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		263.216	754.658
Skat af ordinært resultat	4	(61.856)	(184.894)
Årets resultat		201.360	569.764
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		201.360	569.764
		201.360	569.764

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.153	39.253
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>3.711.913</u>	<u>3.869.941</u>
Tilgodehavender		<u>3.729.066</u>	<u>3.909.194</u>
Likvide beholdninger		<u>80.024</u>	<u>70.189</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.809.090</u>	<u>3.979.383</u>
Aktiver		<u><u>3.809.090</u></u>	<u><u>3.979.383</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.561.263</u>	<u>1.359.903</u>
Egenkapital		<u>1.686.263</u>	<u>1.484.903</u>
Bankgæld		0	435
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.978.435	2.216.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.722	65.979
Skyldig selskabsskat	5	61.856	184.894
Anden gæld		<u>29.814</u>	<u>26.289</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.122.827</u>	<u>2.494.480</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.122.827</u>	<u>2.494.480</u>
Passiver		<u>3.809.090</u>	<u>3.979.383</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.359.903	1.484.903
Årets resultat	0	201.360	201.360
Egenkapital ultimo	125.000	1.561.263	1.686.263

Noter

1. Going concern

Selskabets drift er betinget af, at selskabets moderselskab CBIT A/S løbende er i stand til at tilbagebetale på tilgodehavendet, som pr. 31.12.2015 udviser 3.712 t.kr.

Der henvises til omtalen i note 2 ”Usikkerhed ved indregning og måling” vedrørende værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende hos moderselskabet. Ledelsen har som følge heraf aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende hos moderselskabet CBIT A/S på 3.712 t.kr. er indregnet til kurs pari i balancen. Det fremgår af note 1 ”Going concern” i moderselskabet CBIT A/S’s årsregnskab for 2015 at:

”Selskabets fortsatte drift forudsætter tilførsel af likviditet. Selskabet har i 2016 fået tilført 3,5 mio.kr. via en kontant kapitalforhøjelse den 11. maj 2016 og ifølge underskrevet aftale vil selskabet blive tilført yderligere 3,5 mio.kr. i juli 2016. Ledelsen har som følge heraf aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Selskabet har uændret tabt egenkapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Ledelsen forventer at selskabet på sigt vil være i stand til at reetablere selskabskapitalen via fremtidige overskud og/eller kapitaltilførsler”

Idet årsrapporten for moderselskabet ud fra de beskrevne forudsætninger i årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje, har ledelsen i Well4All ApS værdiansat tilgodehavendet hos moderselskabet til kurs pari i balancen, og aflagt regnskabet for 2015 med fortsat drift for øje.

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

2015	2014
kr.	kr.
284.336	272.229
284.336	272.229

4. Skat af ordinært resultat

Aktuel skat

2015	2014
kr.	kr.
61.856	184.894
61.856	184.894

Noter

5. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat består af skyldigt sambeskatningsbidrag.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CBIT A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet har kautioneret for moderselskabets bankgæld og langfristede gældsforpligtigelser overfor Vækst-fonden. Gælden i moderselskabet udgør 8.151 t.kr. pr. 31.12.2015.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5 % af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

CBIT A/S, CVR-nr. 20 24 32 44, Frederiksberg