



www.addea.dk

Addea Roskilde
Vindingevej 10
4000 Roskilde

Addea København
Hammerensgade 1, 2.
1267 København K

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

What2Do ApS

Tobaksvejen 23 B, 1. th.
2860 Søborg
CVR-nr. 34 22 60 32

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 5. juli 2018

John Christian Juhl
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. april 2017 - 31. marts 2018	8
Balance pr. 31. marts 2018	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 for What2Do ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 5. juli 2018

Direktion

John Christian Juhl
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i What2Do ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for What2Do ApS for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Roskilde, den 5. juli 2018

Addea Audit
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Anders Salomonsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet

What2Do ApS
Tobaksvejen 23 B, 1. th.
2860 Søborg

CVR-nr.: 34 22 60 32

Regnskabsperiode: 1. april 2017 - 31. marts 2018

Stiftet: 10. februar 2012

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

John Christian Juhl, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og salg og andre hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 78.003, og selskabets balance pr. 31. marts 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 407.341.

Ledelsen er bekendt med, at selskabet har negativ egenkapital og derved tabt egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved positiv indtjening de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for What2Do ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. april 2017 - 31. marts 2018

	Note	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		323.958	-71.839
Personaleomkostninger	1	<u>-143.345</u>	<u>-452.125</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		180.613	-523.964
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-63.935</u>	<u>-70.357</u>
Resultat før finansielle poster		116.678	-594.321
Finansielle indtægter	2	1.174	7.564
Finansielle omkostninger	3	<u>-39.849</u>	<u>-48.729</u>
Resultat før skat		78.003	-635.486
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-55.497</u>
Årets resultat		<u>78.003</u>	<u>-690.983</u>
Overført resultat		<u>78.003</u>	<u>-690.983</u>
		<u>78.003</u>	<u>-690.983</u>

Balance pr. 31. marts 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.767	101.702
Materielle anlægsaktiver	5	37.767	101.702
Deposita	6	4.375	4.142
Finansielle anlægsaktiver		4.375	4.142
Anlægsaktiver i alt		42.142	105.844
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.547	208.249
Andre tilgodehavender		0	56.267
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	48.441
Selskabsskat		18.000	0
Tilgodehavender		117.547	312.957
Likvide beholdninger		49.769	4.480
Omsætningsaktiver i alt		167.316	317.437
Aktiver i alt		209.458	423.281

Balance pr. 31. marts 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-487.341	-565.344
Egenkapital	8	-407.341	-485.344
Andre kreditinstitutter		113.738	400.398
Langfristede gældsforpligtelser	9	113.738	400.398
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	132.000	132.000
Kreditinstitutter		0	122.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.847	182.027
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		150.211	476
Selskabsskat		0	67.846
Anden gæld		87.003	3.214
Kortfristede gældsforpligtelser		503.061	508.227
Gældsforpligtelser i alt		616.799	908.625
Passiver i alt		209.458	423.281
Eventualposter m.v.	10		

Egenkapitaloppørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2017	80.000	-565.344	-485.344
Årets resultat	0	78.003	78.003
Egenkapital 31. marts 2018	<u>80.000</u>	<u>-487.341</u>	<u>-407.341</u>

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	112.249	338.253
Andre omkostninger til social sikring	1.420	4.472
Andre personaleomkostninger	29.676	109.400
	<u>143.345</u>	<u>452.125</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra virksomhedsdeltagere	0	4.400
Andre finansielle indtægter	1.174	3.164
	<u>1.174</u>	<u>7.564</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	38.678	48.729
Kursreguleringer omkostninger	1.171	0
	<u>39.849</u>	<u>48.729</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>55.497</u>
	<u>0</u>	<u>55.497</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. april 2017	722.112
Kostpris 31. marts 2018	<u>722.112</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2017	620.410
Årets afskrivninger	63.935
Af- og nedskrivninger 31. marts 2018	<u>684.345</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018	<u><u>37.767</u></u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. april 2017	4.142
Tilgang i årets løb	233
Kostpris 31. marts 2018	<u>4.375</u>
Nedskrivninger 31. marts 2018	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018	<u><u>4.375</u></u>

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>48.441</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	0	44.216
Lån tilbagebetalt i året	0	33.100
Rentefod (%)	0,00%	10,00%

Noter

8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. april 2017	Gæld 31. marts 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	532.398	245.738	132.000	0
	532.398	245.738	132.000	0

10 Eventualposter m.v.

Selskabet er pr. 31. december 2017 blevet sambeskattet med moderselskabet JCJUHL Holding IVS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede forpligtelse pr. 31. december 2017 udgør kr. 0.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en 3 måneders uopsigelig huslejekontrakt. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 7.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

John Juhl

Direktør

Serienummer: CVR:34226032-RID:29185234

IP: 131.164.xxx.xxx

2018-07-08 18:45:25Z

NEM ID 

Anders Salomonsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addea Audit Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:36074981-RID:98866845

IP: 87.48.xxx.xxx

2018-07-08 20:01:10Z

NEM ID 

John Juhl

Dirigent

Serienummer: CVR:34226032-RID:29185234

IP: 131.164.xxx.xxx

2018-07-08 20:27:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MFY06-EXCFM-JFNDT-012H0-DMEUN-45NAJ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>