



www.addea.dk

addea københavn
amaliegade 35, 1
1256 københavn k

addea roskilde
skomagergade 13, 1
4000 roskilde

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

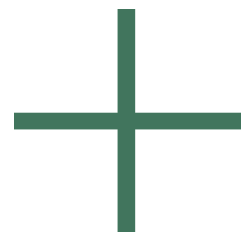
What2Do ApS

Diplomvej 381
2800 Kgs. Lyngby
CVR-nr. 34 22 60 32

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 12. juli 2016

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 2015 - 31. marts 2016	9
Balance pr. 31. marts 2016	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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.

Kgs. Lyngby, den 12. juli 2016

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 2015 - 31. marts 2016 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 12. juli 2016

Addea Audit ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

John Petersson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

What2Do ApS
Diplomvej 381
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 34 22 60 32
Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Stiftet: 10. februar 2012
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

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 2015/16 udviser et overskud på kr. 715.593, og selskabets balance pr. 31. marts 2016 udviser en egenkapital på kr. 205.639.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for What2Do ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 vareforbrug og omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings 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.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Fortjeneste eller tab 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. april 2015 - 31. marts 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.488.409	1.024.186
Personaleomkostninger	1	<u>-452.482</u>	<u>-560.457</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.035.927	463.729
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-57.835</u>	<u>-259.453</u>
Resultat før finansielle poster		978.092	204.276
Finansielle indtægter	2	6.964	4.047
Finansielle omkostninger	3	<u>-43.617</u>	<u>-65.703</u>
Resultat før skat		941.439	142.620
Skat af årets resultat	4	<u>-225.846</u>	<u>11.000</u>
Årets resultat		<u>715.593</u>	<u>153.620</u>
Overført overskud		<u>715.593</u>	<u>153.620</u>
		<u>715.593</u>	<u>153.620</u>

Balance pr. 31. marts 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.250	52.725
Materielle anlægsaktiver	5	102.250	52.725
Deposita		7.269	7.269
Finansielle anlægsaktiver		7.269	7.269
Anlægsaktiver i alt		109.519	59.994
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		735.866	377.814
Andre tilgodehavender		400	400
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	44.216	33.100
Udskudt skatteaktiv		55.497	170.000
Tilgodehavender		835.979	581.314
Likvide beholdninger		265.268	750
Omsætningsaktiver i alt		1.101.247	582.064
Aktiver i alt		1.210.766	642.058

Balance pr. 31. marts 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>125.639</u>	<u>-589.954</u>
Egenkapital	7	<u>205.639</u>	<u>-509.954</u>
Andre kreditinstitutter		<u>612.030</u>	<u>731.442</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>612.030</u>	<u>731.442</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	90.000	85.000
Kreditinstitutter		0	184.473
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.001	39.834
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		476	533
Selskabsskat		111.343	0
Anden gæld		<u>131.277</u>	<u>110.730</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>393.097</u>	<u>420.570</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.005.127</u>	<u>1.152.012</u>
Passiver i alt		<u>1.210.766</u>	<u>642.058</u>
Leje og leasingforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2015	80.000	-589.954	-509.954
Årets resultat	0	715.593	715.593
Egenkapital 31. marts 2016	<u>80.000</u>	<u>125.639</u>	<u>205.639</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	348.996	438.020
Andre omkostninger til social sikring	6.269	12.519
Andre personaleomkostninger	97.217	109.918
	<u>452.482</u>	<u>560.457</u>
	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra virksomhedsdeltagere	4.216	1.339
Andre finansielle indtægter	2.748	2.708
	<u>6.964</u>	<u>4.047</u>
	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	43.617	65.703
	<u>43.617</u>	<u>65.703</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	111.343	0
Årets udskudte skat	114.503	-11.000
	<u>225.846</u>	<u>-11.000</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. april 2015	857.573
Tilgang i årets løb	107.360
Afgang i årets løb	-312.630
Kostpris 31. marts 2016	<u>652.303</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2015	804.848
Årets afskrivninger	57.835
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-312.630
Af- og nedskrivninger 31. marts 2016	<u>550.053</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016	<u>102.250</u>

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>44.216</u>	<u>33.100</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	44.216	33.100
Lån tilbagebetalt i året	33.100	0
Rentefod (%)	10,00%	9,20%

7 Egenkapital

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

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. april 2015	Gæld 31. marts 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	<u>816.442</u>	<u>702.030</u>	<u>90.000</u>	<u>290.000</u>
	<u>816.442</u>	<u>702.030</u>	<u>90.000</u>	<u>290.000</u>

9 Leje og leasingforpligtelser

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	3.314	3.314