

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

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

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 1. september 2017

John Christian Juhl
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. april 2016 - 31. marts 2017	8
Balance pr. 31. marts 2017	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 for What2Do ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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 1. september 2017

Direktion

John Christian Juhl
direktør

Jesper Norman Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i What2Do ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for What2Do ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 1. september 2017

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

Anders Salomonsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 34 22 60 32
Regnskabsperiode: 1. april - 31. marts
Stiftet: 10. februar 2012
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

John Christian Juhl, direktør
Jesper Norman Nielsen, 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 2016/17 udviser et underskud på kr. 690.983, og selskabets balance pr. 31. marts 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 485.344.

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.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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

Bruttotab

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

Bruttotab 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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.

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 %

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. april 2016 - 31. marts 2017

	Note	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttotab		-71.839	1.488.409
Personaleomkostninger	1	<u>-452.125</u>	<u>-452.482</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-523.964	1.035.927
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-70.357</u>	<u>-57.835</u>
Resultat før finansielle poster		-594.321	978.092
Finansielle indtægter		7.564	6.964
Finansielle omkostninger		<u>-48.729</u>	<u>-43.617</u>
Resultat før skat		-635.486	941.439
Skat af årets resultat	2	<u>-55.497</u>	<u>-225.846</u>
Årets resultat		<u>-690.983</u>	<u>715.593</u>
Overført resultat		<u>-690.983</u>	<u>715.593</u>
		<u>-690.983</u>	<u>715.593</u>

Balance pr. 31. marts 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		101.702	102.250
Materielle anlægsaktiver	3	101.702	102.250
Deposita		4.142	7.269
Finansielle anlægsaktiver		4.142	7.269
Anlægsaktiver i alt		105.844	109.519
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		208.249	735.866
Andre tilgodehavender		56.267	400
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	48.441	44.216
Udskudt skatteaktiv		0	55.497
Tilgodehavender		312.957	835.979
Likvide beholdninger		4.480	265.268
Omsætningsaktiver i alt		317.437	1.101.247
Aktiver i alt		423.281	1.210.766

Balance pr. 31. marts 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-565.344	125.639
Egenkapital	5	-485.344	205.639
Andre kreditinstitutter		400.398	612.030
Langfristede gældsforpligtelser	6	400.398	612.030
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	132.000	90.000
Kreditinstitutter		122.664	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		182.027	60.001
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		476	476
Selskabsskat		67.846	111.343
Anden gæld		3.214	131.277
Kortfristede gældsforpligtelser		508.227	393.097
Gældsforpligtelser i alt		908.625	1.005.127
Passiver i alt		423.281	1.210.766
Eventualposter m.v.	7		

Egenkapitaloppørelse

	<u>Selskapskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2016	80.000	125.639	205.639
Årets resultat	0	-690.983	-690.983
Egenkapital 31. marts 2017	80.000	-565.344	-485.344

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	338.253	348.996
Andre omkostninger til social sikring	4.472	6.269
Andre personaleomkostninger	109.400	97.217
	<u>452.125</u>	<u>452.482</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	111.343
Årets udskudte skat	55.497	114.503
	<u>55.497</u>	<u>225.846</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, drifts-</u>
		<u>materiel og inventar</u>
Kostpris 1. april 2016		652.303
Tilgang i årets løb		<u>69.809</u>
Kostpris 31. marts 2017		<u>722.112</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2016		550.053
Årets afskrivninger		<u>70.357</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2017		<u>620.410</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017		<u>101.702</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>48.441</u>	<u>44.216</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	48.441	44.216
Lån tilbagebetalt i året	0	33.100
Rentefod (%)	10,00%	10,00%

5 Egenkapital

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

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. april 2016	Gæld 31. marts 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	<u>702.030</u>	<u>532.398</u>	<u>132.000</u>	<u>0</u>
	<u>702.030</u>	<u>532.398</u>	<u>132.000</u>	<u>0</u>

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en 3 måneders uopsigelig huslejekontrakt, den samlede forpligtelse forløber sig til t.kr. 7.

PENNEO

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

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

Jesper Norman Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-374718858181

IP: 212.98.110.238

2017-09-04 07:17:36Z

NEM ID 

John Christian Juhl

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-204085683287

IP: 212.98.110.238

2017-09-05 06:40:45Z

NEM ID 

Anders Salomonsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: ADDEA Audit Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Serienummer: CVR:36074981-RID:98866845

IP: 195.191.143.247

2017-09-05 07:29:50Z

NEM ID 

John Christian Juhl

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-204085683287

IP: 212.98.110.238

2017-09-05 07:49:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JIMGH-FEPDN-JEN8L-FIEFP-QUBK5-QTLFD

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>