

## **Welfare Denmark ApS**

Kongensgade 49 B  
6700 Esbjerg  
CVR-nr. 34455058

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.06.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Dennis Vad Lauridsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Welfare Denmark ApS  
Kongensgade 49 B  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 34455058  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Bestyrelse

Dennis Vad Lauridsen, formand  
Simon Balslev Brandt  
Ulrik Møll

### Direktion

Simon Balslev Brandt

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Welfare Denmark 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 07.06.2018

### Direktion

Simon Balslev Brandt

### Bestyrelse

Dennis Vad Lauridsen  
formand

Simon Balslev Brandt

Ulrik Møll

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Welfare Denmark ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Welfare Denmark ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 07.06.2018

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34316

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle og drive innovative løsninger inden for velfærdsteknologi og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 735.749 kr. mod et overskud i 2016 på 88 kr.

Ledelsen anser resultatet som mindre utilfredsstillende, men forventet. Der har i 2017 været fokus på investering i udvikling af løsninger til nye markeder, baseret på vores nuværende teknologi.

Der budgetteres med et forbedret og positivt resultat for regnskabsåret 2018.

Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen gennem fremtidig indtjening og kapitaltilførsel.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>832.290</b>	<b>1.767.930</b>
Personaleomkostninger	1	(1.337.340)	(1.484.732)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(217.323)</u>	<u>(254.457)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(722.373)</b>	<b>28.741</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(11.376)</u>	<u>(24.753)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(733.749)</b>	<b>3.988</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(2.000)</u>	<u>(3.900)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(735.749)</u></b>	<b><u>88</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(735.749)</u>	<u>88</u>
		<b><u>(735.749)</u></b>	<b><u>88</u></b>



## Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		132.332	294.185
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>132.332</b>	<b>294.185</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.109	22.362
Indretning af lejede lokaler		16.500	22.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>29.609</b>	<b>44.862</b>
Deposita		15.000	15.000
Udskudt skat		0	2.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>15.000</b>	<b>17.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>176.941</b>	<b>356.047</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		211.046	190.753
<b>Varebeholdninger</b>		<b>211.046</b>	<b>190.753</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		229.585	408.408
Andre tilgodehavender		1.534	244.546
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	32.000
Periodeafgrænsningsposter		6.598	3.752
<b>Tilgodehavender</b>		<b>237.717</b>	<b>688.706</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>200</b>	<b>16</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>448.963</b>	<b>879.475</b>
<b>Aktiver</b>		<b>625.904</b>	<b>1.235.522</b>

## Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(542.084)	193.665
<b>Egenkapital</b>		<b>(462.084)</b>	<b>273.665</b>
Bankgæld		541.401	28.388
Modtagne forudbetalinger fra kunder		36.000	136.571
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.000	93.076
Gæld til tilknyttede virksomheder		112.199	150.449
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	150.000
Anden gæld	6	334.388	403.373
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.087.988</b>	<b>961.857</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.087.988</b>	<b>961.857</b>
<b>Passiver</b>		<b>625.904</b>	<b>1.235.522</b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	193.665	273.665
Årets resultat	0	(735.749)	(735.749)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>(542.084)</b>	<b>(462.084)</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.179.462	1.358.096
Pensioner	86.286	87.392
Andre omkostninger til social sikring	34.005	21.122
Andre personaleomkostninger	37.587	18.122
	<b>1.337.340</b>	<b>1.484.732</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>4</b>	<b>4</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	202.070	189.444
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	15.253	11.397
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	53.616
	<b>217.323</b>	<b>254.457</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	2.000	3.900
	<b>2.000</b>	<b>3.900</b>

## Noter

	<b>Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver kr.</b>	
	<u>kr.</u>	
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		579.399
Tilgange		<u>40.217</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>619.616</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		(285.214)
Årets afskrivninger		<u>(202.070)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>(487.284)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>132.332</u></b>
	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	<u>27.759</u>	<u>30.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>27.759</u></b>	<b><u>30.000</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(5.397)	(7.500)
Årets afskrivninger	<u>(9.253)</u>	<u>(6.000)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(14.650)</u></b>	<b><u>(13.500)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>13.109</u></b>	<b><u>16.500</u></b>
	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 kr.</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	99.903	172.411
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	30.041	44.707
Feriepengeforpligtelser	78.644	103.347
Anden gæld i øvrigt	<u>125.800</u>	<u>82.908</u>
	<b><u>334.388</u></b>	<b><u>403.373</u></b>

## Noter

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Welfare Denmark Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant nom. 1.550 t.kr. i simple fordringer, driftsinventar og driftsmateriel, immaterielle rettigheder samt varelager.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 31.12.2017, 603 t.kr.

## 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, 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

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder og erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

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

### Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **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.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

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