

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

What the Block ApS

c/o StartupWorks
Slotspladsen 1
9000 Ålborg

CVR-nr. 35 05 26 23

Årsrapport for 2017

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den / 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2017 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2017 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet What the Block ApS
 c/o StartupWorks
 Slotspladsen 1
 9000 Ålborg

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2017

Direktion Brian Martin Nielsen

Bestyrelse Allan Rasmussen
 Christian Bæk Hansen

Revisor CCH Revision
 Godkendt Revisionsaktieselskab
 Slotsmarken 12
 2970 Hørsholm
 Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 for What the Block ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Endelig er det vores opfattelse, at den offentlige medfinansiering er anvendt i overensstemmelse med investeringsaftalen.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Aalborg, den 15. juni 2018

Direktion:

Brian Martin Nielsen

Bestyrelse:

Allan Rasmussen

Christian Bæk Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i What the Block ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for What the Block ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Hørsholm, den 15. juni 2018

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Hansen

Registreret revisor, MNE-nr.: 28695

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i at udvikle, fremstille og sælge computerspil.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret 2017 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2017 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2017

Årets resultat udgør et underskud på t.dkk -267 som er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for What the Block ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af ydelserne har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler (2016), forretningsrejser (2016), småanskaffelser (2016) og administration m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over aktiverens forventede brugstid på 5 år.

Omkostninger til forskning og udvikling, herunder lønninger udgiftsføres i regnskabsåret. Ingen del heraf aktiveres således.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationstværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	-281.580	-121.262
1 Personaleomkostninger.....	0	243.240
2 Af- og nedskrivninger	24.347	24.347
Resultat før finansielle poster	-305.927	-388.849
Finansielle omkostninger.....	26.740	0
Resultat før skat	-332.667	-388.849
3 Skat af årets resultat, indtægt.....	65.596	72.674
Årets resultat	-267.071	-316.175
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	-267.071	-316.175
Disponeret i alt	-267.071	-316.175

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

Note	31.12.2017	31.12.2016
Rettigheder.....	4.059	28.406
4 Immaterielle anlægsaktiver i alt	4.059	28.406
Anlægsaktiver i alt	4.059	28.406
Selskabsskat.....	58.080	72.674
Andre tilgodehavender.....	293	951
Tilgodehavender i alt	58.373	73.625
Likvide beholdninger	465.258	197.800
Omsætningsaktiver i alt	523.631	271.425
Aktiver i alt.....	527.690	299.831

Balance pr. 31. december 2017

Passiver

Note	31.12.2017	31.12.2016
5 Virksomhedskapital.....	240.582	240.582
Overført resultat.....	-305.566	-38.495
Egenkapital i alt	-64.984	202.087
Anden gæld.....	526.740	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	26.740	0
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	500.000	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	26.740	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000	15.000
Anden gæld.....	50.934	82.744
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	92.674	97.744
Gældsforpligtelser i alt	592.674	97.744
Passiver i alt.....	527.690	299.831
7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		
8 Selskabets finansiering / going concern		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs/ overført resultat	I alt
Stiftelse pr. 1. marts 2013.....	115.685	606.051	721.736
Kapitalforhøjelse august 2013.....	23.790	376.210	400.000
Kapitalforhøjelse december 2013.....	23.790	376.210	400.000
Periodens resultat.....		-754.363	-754.363
Egenkapital pr. 31. december 2013.....	163.265	604.108	767.373
			0
Egenkapital pr. 31. december 2013.....	163.265	604.108	767.373
Kapitalforhøjelse maj 2014.....	35.685	564.316	600.001
Årets resultat.....		-899.446	-899.446
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	198.950	268.978	467.928
Egenkapital pr. 31. december 2015.....	198.950	268.978	467.928
Kapitalforhøjelse januar 2015.....	20.816	329.180	349.996
Kapitalforhøjelse august 2015.....	20.816	329.180	349.996
Årets resultat.....		-649.658	-649.658
Egenkapital pr. 31. december 2015.....	240.582	277.680	518.262
Egenkapital pr. 31. december 2015.....	240.582	277.680	518.262
Årets resultat.....		-316.175	-316.175
Egenkapital pr. 31. december 2016.....	240.582	-38.495	202.087
Egenkapital pr. 31. december 2016.....	240.582	-38.495	202.087
Årets resultat.....		-267.071	-267.071
Egenkapital pr. 31. december 2017.....	240.582	-305.566	-64.984

Noter

	2017	2016
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	0	240.000
Sociale omkostninger.....	0	3.240
Personalemkostninger i alt.....	0	243.240
2 Af- og nedskrivninger		
Rettigheder.....	24.347	24.347
Af- og nedskrivninger i alt.....	24.347	24.347
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	-58.080	-72.674
Regulering af skat tidligere år.....	-7.516	0
Forskydning i udskudt skat.....	0	0
Skat af årets resultat, indtægt.....	65.596	72.674
<p>Selskabet har i regnskabsåret modtaget t.dkk 80 svarende til skatteværdien af afholdte udviklingsomkostninger i indkomståret 2016.</p>		
4 Immaterielle anlægsaktiver, rettigheder		
Kostpris primo.....	121.736	121.736
Årets tilgang.....	0	0
Kostpris pr. 31.12.2017.....	121.736	121.736
Afskrivninger primo.....	93.330	68.983
Årets afskrivning.....	24.347	24.347
Afskrivninger pr. 31.12.2017.....	117.677	93.330
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017....	4.059	28.406

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
5 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	240.582	240.582

Virksomhedskapitalen er opdelt i nom. 80.000 stk. A-anparter og nom. 83.265 stk. B-anparter, nom. 77.317 C-anparter.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder t.dkk 500 efter mere end 5 år.

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Ingen.

8 Selskabets finansiering / going concern

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital og finansierer sin drift via udlån fra anpartshaver. Der er tilsagn fra anpartshaveren om at finansieringen kan opretholdes i mindst en periode på 12 måneder fra statusdagen. Det er således ledelsens opfattelse at man ikke har going concern problematikker kan fortsætte driften.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Claus Hansen

Som Revisor
RID: 1073917998905
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2018 kl.: 14:11:01
Underskrevet med NemID

NEM ID

Allan Rasmussen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-177893621600
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2018 kl.: 19:36:47
Underskrevet med NemID

NEM ID

Allan Rasmussen

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-177893621600
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2018 kl.: 19:36:47
Underskrevet med NemID

NEM ID

Brian Martin Nielsen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-350021358816
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2018 kl.: 14:18:04
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: eca7a52ZHXs11861889

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.