

Woomio IVS under tvangsopløsning

Danneskiold-Samsøes Allé 41, 1434 København K
CVR-nr. 36 05 37 20

Årsrapport for regnskabsåret 01.02.17 - 31.01.18

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.09.18

Zeth Kragholm Edwardsen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 18 |

Selskabet

Woomio IVS under tvangsopløsning
Danneskiold-Samsøes Allé 41
1434 København K
Hjemsted: København K
CVR-nr.: 36 05 37 20
Regnskabsår: 01.02 - 31.01

Direktion

Zeth Kragholm Edwardsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.02.17 - 31.01.18 for Woomio IVS under tvangsopløsning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.01.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.02.17 - 31.01.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. september 2018

Direktionen

Zeth Kragholm Edwardsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Woomio IVS under tvangsopløsning

Vi har opstillet årsregnskabet for Woomio IVS under tvangsopløsning for regnskabsåret 01.02.17 - 31.01.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 24. september 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Davidsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne24808

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med udvikling og salg af teknologiske produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.02.17 - 31.01.18 udviser et resultat på DKK -111.489 mod DKK -1.658.818 for tiden 01.02.16 - 31.01.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -993.381.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har efter regnskabsårets udløb fået tilført yderligere kapital. Selskabet har i juni 2018 fået tilført ny selskabskapital til overkurs. Den samlede effekt på selskabets egenkapital udgør t.DKK 1,1 inkl. overkurs. Der er indgået yderligere aftaler om yderligere kapitaltilførsel i oktober.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

| Note | | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|--|---|-----------------|-------------------|
| | Bruttoresultat | 993.421 | -331.654 |
| 2 | Personaleomkostninger | -1.464.606 | -2.112.312 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | -471.185 | -2.443.966 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -114.800 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | -585.985 | -2.443.966 |
| | Finansielle omkostninger | -2.800 | -102 |
| | Resultat før skat | -588.785 | -2.444.068 |
| | Skat af årets resultat | 477.296 | 785.250 |
| | Årets resultat | -111.489 | -1.658.818 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | -111.489 | -1.658.818 |
| | I alt | -111.489 | -1.658.818 |

| AKTIVER | | 31.01.18 | 31.01.17 |
|----------------|--|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | 1.033.200 | 0 |
| 3 | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 1.033.200 | 0 |
| | Deposita | 0 | 42.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 42.000 |
| | Anlægsaktiver i alt | 1.033.200 | 42.000 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 135.663 | 14.747 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 100 | 100 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 252.260 | 415.267 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 10.513 |
| | Tilgodehavender i alt | 388.023 | 440.627 |
| | Likvide beholdninger | 113.043 | 140.279 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 501.066 | 580.906 |
| | Aktiver i alt | 1.534.266 | 622.906 |

| PASSIVER | | 31.01.18 | 31.01.17 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 151 | 151 |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 805.896 | 0 |
| | Overført resultat | -1.799.428 | -654.739 |
| | Egenkapital i alt | -993.381 | -654.588 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 2.268 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 2.268 | 0 |
| 4 | Anden gæld | 1.822.050 | 931.250 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.822.050 | 931.250 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 19 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 401.422 | 39.706 |
| | Anden gæld | 301.888 | 306.538 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 703.329 | 346.244 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 2.525.379 | 1.277.494 |
| | Passiver i alt | 1.534.266 | 622.906 |

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overkurs ved emission | Reserve for udviklings- omkostning er | Overført resultat |
|---|----------------------|-----------------------------|--|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.02.17 - 31.01.18 | | | | |
| Saldo pr. 01.02.17 | 151 | 0 | 0 | -654.739 |
| Af- og nedskrivninger i året | 0 | 0 | -114.800 | 114.800 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 0 | 0 | -227.304 | 0 |
| Overførsler til/fra andre reserver | 0 | 0 | 1.148.000 | -1.148.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | 0 | -111.489 |
| Saldo pr. 31.01.18 | 151 | 0 | 805.896 | -1.799.428 |

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har efter regnskabsårets udløb fået tilført yderligere kapital. Selskabet har i juni 2018 fået tilført ny selskabskapital til overkurs. Den samlede effekt på selskabets egenkapital udgør t.DKK 1,1 inkl. overkurs. Der er indgået yderligere aftaler om yderligere kapitaltilførsel i oktober.

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|-----------|-----------|
| | DKK | DKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.391.498 | 2.054.114 |
| Andre omkostninger til social sikring | 58.457 | 32.132 |
| Andre personaleomkostninger | 14.651 | 26.066 |
| I alt | 1.464.606 | 2.112.312 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 9 | 7 |

3. Immaterielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Færdiggjorte udviklings- projekter |
|------------------------------------|--|
| Tilgang i året | 1.148.000 |
| Kostpris pr. 31.01.18 | 1.148.000 |
| Afskrivninger i året | -114.800 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.01.18 | -114.800 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.01.18 | 1.033.200 |

4. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.01.18 | Gæld i alt 31.01.17 |
|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Anden gæld | 0 | 1.822.050 | 931.250 |
| I alt | 0 | 1.822.050 | 931.250 |

Langfristet gæld omfatter konvertibelt lån, der giver långivere ret til konvertering til iværksætterkapital.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

OFFENTLIGE TILSKUD

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med afskrivning af aktivet.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og arbejde udført for egen regning og opført under aktiver samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Rest- Brugstid, værdi, år procent | |
|----------------------------------|---|---|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 5 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Et beløb svarende til de i balancen indregnede omkostninger til internt oparbejdede udviklingsprojekter indregnes under egenkapitalen i reserve for udviklingsomkostninger. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med af- og nedskrivninger på aktivet. Såfremt en nedskrivning af udviklingsomkostninger senere tilbageføres, reableres reserven med et tilsvarende beløb. Reserven opløses, når udviklingsomkostningerne udgår af virksomhedens drift, og det resterende beløb overføres til overført resultat. I overensstemmelse med lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 1. juni 2015 foretages indregning i reserven først med virkning for udviklingsomkostninger, der indregnes første gang i balancen fra og med 01.01.16.

Selskabet henlægger mindst 25% af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Henlæggelsen fortsætter, indtil selskabskapitalen og reserve for iværksætterselskaber samlet udgør DKK 50.000. Reserven formindskes eller opløses, i det omfang selskabskapitalen forhøjes, eller selskabet omregistreres til et anpartsselskab.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.