

ADD2WORK ApS

Gungevej 11
2650 Hvidovre

CVR. NR. 36 40 54 30

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016

(2. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 16/6 - 2017



Dirigent
Haraldur Olafsson

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

1

Beretning

2

Påtegninger

Ledespåtegning

3

Den uafhængige revisors erklæringer

4

Årsregnskab 1. januar 2016 - 31. december 2016

Resultatopgørelse

6

Balance

7

Noter inkl. anvendt regnskabspraksis

9

LEDELSESBERETNING**Selskabsoplysninger**

ADD2WORK ApS
Gungevej 11
2650 Hvidovre

CVR NR:	36 40 54 30
Stiftet:	8. oktober 2014
Hjemsted:	Hvidovre
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Haraldur Olafsson
Henrik Borstrøm
Kim Nielsen

Direktion:
Jonas Sejersen-Permin

Revisor:
REV OG RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse

Cvr.- Nr. 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udvikling og salg af software

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Projektet blev forsinket i forhold til forventningerne for et år siden. Projektet blev salgsklart i april 2017.

Ledelsen forventer et underskud i 2017 og 2018, men overskud i 2019.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven, men forventer at kunne reetablere kapitalen enten ved egen indtjening eller tilførsel af ny kapital indenfor de kommende 3 år.

Finansielle forhold og usikkerhed med den fortsatte drift

Der er afgivet støtteerklæring og tilsagn om tilstrækkelig likviditet fra søsterselskab. På denne baggrund forventes der ikke at blive problemer med den fortsatte drift inden for de kommende 12 måneder. Det er endvidere aftalt, at søsterselskabet vil understøtte med tilstrækkelig likviditet indtil kapitalen er reetableret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Ingen særlige forhold at bemærke.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for ADD2WORK ApS.

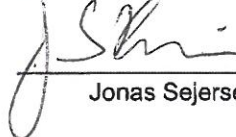
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 1. juni 2017

Direktion:


Jonas Sejersen-Permin

Bestyrelsen:


Haraldur Olafsson


Henrik Borstrøm


Kim Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i ADD2WORK ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ADD2WORK ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerens 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 i 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 9 i regnskabet om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 8 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der af søsterselskab er afgivet støtteerklæring. Af denne fremgår, at selskabets gæld på kr. 6.694.174 ikke vil kræves tilbagebetalt inden 31. december 2017, ligesom der gives tilsagn om at stille yderligere kapital til rådighed frem til 31. december 2017, i det omfang der er behov for dette til den fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Værløse, den 1. juni 2017

REV og RÅD ApS

Cvr. Nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016

	2016	2014-15 1.000 KR.
	<hr/>	
Bruttofortjeneste	-340.237	-418
1. Personaleomkostninger	-977.039	-752
2. Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	<hr/> 0	0
Resultat af primær drift	-1.317.276	-1.170
3. Finansielle omkostninger	<hr/> -106.411	-76
Resultat før skat	-1.423.687	-1.246
4. Skat af årets resultat	<hr/> 313.804	286
Årets resultat	<hr/> <hr/> -1.109.883	<hr/> <hr/> -960
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<hr/> -1.109.883	<hr/> -960
	<hr/> <hr/> -1.109.883	<hr/> <hr/> -960

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

		2016	2014-15 1.000 KR.
<u>AKTIVER</u>			
ANLÆGSAKTIVER			
5.	Immaterielle anlægsaktiver		
	Udviklingsprojekter under udførelse	4.084.024	2.814
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>4.084.024</u>	<u>2.814</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
4.	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	593.229	182
	Mellemregning moderselskab	182.000	0
4.	Udskudt skatteaktiv	0	104
	Andre tilgodehavender	138.286	133
	Periodeafgrænsningsposter	0	1
		<u>913.515</u>	<u>420</u>
Likvide beholdninger		<u>996</u>	<u>110</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>914.511</u>	<u>530</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.998.535</u></u>	<u><u>3.344</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2016</u>	<u>2014-15</u> <u>1.000 KR.</u>
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	50.000	50
	Reserve for udviklingsomkostninger	1.270.114	0
	Overført resultat	-3.339.924	-960
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-2.019.810</u>	<u>-910</u>
	HENSÆTTELSER		
4.	Udskudt skat	175.565	0
	HENSÆTTELSER IALT	<u>175.565</u>	<u>0</u>
	KORTFRISTET GÆLD		
	Gæld til tilknyttede selskaber	6.694.174	4.184
	Anden gæld	148.606	70
	KORTFRISTET GÆLD IALT	<u>6.842.780</u>	<u>4.254</u>
	GÆLD I ALT	<u>6.842.780</u>	<u>4.254</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.998.535</u>	<u>3.344</u>
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
8.	Usikkerhed om going concern		
9.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2016</u>	<u>2014-15</u> <u>1.000 KR.</u>
<u>1. Personaleomkostninger</u>		
Løn og gager	968.700	750
Pensioner	4.166	1
Andre omkostninger til social sikring	4.173	1
	<u>977.039</u>	<u>752</u>
Antal ansatte omregnet til fuld tid: 1,5 (2015:1)		
<u>2. Afskrivninger:</u>		
Udviklingsomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>3. Finansielle omkostninger:</u>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	106.411	76
Ej fradragsberettigede omkostninger	0	0
	<u>106.411</u>	<u>76</u>

4. Selskabsskat:	2016	2014-15 1.000 KR.
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Skat af årets resultat:		
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	-593.229	-182
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	279.425	-104
	<u>-313.804</u>	<u>-286</u>
 Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på anlægsaktiver	4.084.024	2.814
Fremført egne underskud	-3.286.002	-3.286
	<u>798.022</u>	<u>-472</u>
Beregningsgrundlag (22%)		
Udskudt skat primo	-103.860	0
Udskudt skat ultimo	175.565	-104
	<u>279.425</u>	<u>-104</u>
 5. Anlægsaktiver:		
<u>Immaterielle anlægsaktiver:</u>	<u>Ej færdige udviklingsprojekter</u>	
Anskaffelsessum primo	2.813.910	
Tilgang	1.270.114	
Afgang	<u>0</u>	
Anskaffelsessum ultimo	<u>4.084.024</u>	
Afskrivninger primo	0	
Årets afskrivninger	0	
Afskrivning på afgang	<u>0</u>	
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	
Bogført værdi ultimo	<u>4.084.024</u>	

6. <u>Egenkapital</u>	Kapital	Reserve udvikl.omk.	Overført resultat	Ialt
Egenkapital primo	50.000	0	-959.927	-909.927
Overført til reserve udvikl. omk.		1.270.114	-1.270.114	0
Årets resultat			-1.109.883	-1.109.883
Egenkapital ultimo	50.000	1.270.114	-3.339.924	-2.019.810

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter á nominelt kr. 1.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Gæld til søsterselskab, støtteerklæring:

Selskabets gæld på kr. 6.694.174 søsterselskab kræves ikke tilbagebetalt inden 31. december 2017, ligesom der er tilsagn om at stille yderligere kapital til rådighed frem til 31. december 2017, i det omfang der er behov for dette til den fortsatte drift.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningen pr. 31/12 2016 fremgår af moderselskabets årsrapport, hvortil der henvises.

Det samme forhold gør sig gældende for kildeskatter på udbytte.

Herudover er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

8. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift indtil den 31. december 2017 er sikret ved støtteerklæring fra søsterselskab. Af denne fremgår det at gælden på kr. 6.697.174 ikke kræves indfriet inden 31. december 2017, ligesom der gives tilsagn om at stille yderligere kapital til rådighed frem til 31. december 2017, i det omfang der er behov for dette til sikring af den fortsatte drift.

Det er endvidere aftalt, at søsterselskabet vil understøtte med tilstrækkelig likviditet indtil kapitalen er reetableret.

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen. Tilgodehavender, gæld 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 årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen.

Bruttofortjeneste

Selskabet har i henhold til Årsregnskabsloven §32 valgt at sammendrage posterne nettoomsætning eksterne omkostninger under betegnelsen bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når 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 rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift og kontorhold m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt amortisering af låneomkostninger og ikke fradragberettigede låneomkostninger.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet.

Udviklingsomkostninger

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, hvor det er hensigten af fremstille markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostningerne samt selve udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag for afskrivninger systematisk over forventet brugstid på 3-5 år og restværdi på 0%. Afskrivningen påbegyndes når udviklingsprojektet er færdigt. Indtil da indgår udviklingsomkostningerne under regnskabsposten "Udviklingsprojekter under udførelse".

Fra 2016 bindes en reserve på egenkapitalen svarende til årets aktiverede udviklingsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 12.900 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indeståender i pengeinstitutter, som indregnes til dagsværdi.

Selskabsskat

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Selskabet er sambeskattet med moder- og søsterselskab. Der foretages fuld fordeling af den beregnede selskabsskat.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene omfatter perioden 8/10 2014-31/12 2015.