

ADD2WORK ApS


Gungevej 11
2650 Hvidovre

CVR. NR. 36 40 54 30

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR 2017 - 31. DECEMBER 2017

(3. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 3/7 - 2018



Dirigent
Haraldur Olafsson

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

1

Beretning

2

Påtegninger

Ledelsespåtegning

3

Den uafhængige revisors erklæringer

4

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

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 Registreret Revisionsanpartsselskab
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 salgsklart i april 2017, men der blev fortsat udviklet på projektet resten af 2017 og den endelige version forelå ultimo året.

Projektet er nedskrevet til lavere værdi baseret på forventet tilbagebetaling indenfor en 3 årig periode. Den samlede af-/nedskrivning udgør kr. 2.566.821.

Ledelsen forventer et underskud i 2018, men overskud i 2019 og 2020.

Selskabets kapital er reetableret som følge af gældseftergivelse fra søsterselskab.

Regnskabsmæssig er denne gældseftergivelse indregnet som kapitaltilskud fra moderselskab, direkte på egenkapitalen

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.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for ADD2WORK ApS.

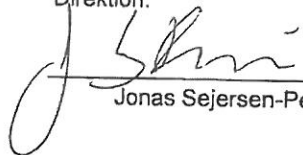
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 3. juli 2018

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 2017. 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 10 i regnskabet om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har lagt planer for de kommende 3 år, som viser positiv indtjening og positiv likviditet.

Der er afgivet støtteerklæring fra søsterselskab, hvoraf det fremgår, at denne vil understøtte med tilstrækkelig likviditet, i det omfang der er behov for dette.

Derudover fremgår det at gælden på kr.3.315.676 ikke kræves indfriet inden 31. december 2018.

Samlet set er der usikkerhed forbundet med ovennævnte tiltag og handlinger, men det er ledelsens opfattelse, at forudsætningen om fortsat drift er realistisk.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 inkonsistens med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede genne 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 3. juli 2018

REV og RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab

Cvr. Nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

Mne.Nr.1023

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2017 - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016 1.000 KR.
Bruttofortjeneste	26.674	-340
2. Personaleomkostninger	-922.921	-977
3. Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-2.566.821	0
Resultat af primær drift	-3.463.068	-1.317
4. Finansielle indtægter	4.671	0
5. Finansielle omkostninger	-161.906	-106
Resultat før skat	-3.620.303	-1.423
Skat af årets resultat	795.698	314
Årets resultat	<u>-2.824.605</u>	<u>-1.109</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-2.824.605	-1.109
	<u>-2.824.605</u>	<u>-1.109</u>

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017****AKTIVER**

	2017	2016 1.000 KR.
ANLÆGSAKTIVER		
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	2.917.821	0
Udviklingsprojekter under udførelse	0	4.084
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.917.821	4.084
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	431.788	593
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	254.671	182
Udskudt skatteaktiv	317.383	0
Andre tilgodehavender	128.208	138
	1.132.050	913
Likvide beholdninger	67.494	1
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.199.544	914
AKTIVER I ALT	4.117.365	4.998

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	2017	2016 1.000 KR.
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	50.000	50
	Reserve for udviklingsomkostninger	1.420.825	1.270
	Overført resultat	-958.357	-3.340
	EGENKAPITAL I ALT	512.468	-2.020
	HENSÆTTELSER		
	Udskudt skat	0	176
	HENSÆTTELSER IALT	0	176
	LANGFRISTET GÆLD		
8.	Gæld til tilknyttede selskaber	2.673.760	0
		2.673.760	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Gæld til tilknyttede selskaber	641.916	6.694
	Anden gæld	289.221	148
	KORTFRISTET GÆLD IALT	931.137	6.842
	GÆLD I ALT	3.604.897	6.842
	PASSIVER I ALT	4.117.365	4.998
9.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
10.	Usikkerhed om going concern		
11.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Særlige poster:**

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen, og som er særlige på grund af deres størrelse eller art.

Nedskrivning af udviklingsprojekt udgør kr. 2.566.821.

Posten er medtaget under af- og nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver.

Posten vurderes at være af særlig karakter og forventes ikke at forekomme fremover.

	<u>2017</u>	<u>2016</u> <u>1.000 KR.</u>
<u>2. Personaleomkostninger</u>		
Løn og gager	911.285	969
Pensioner	4.544	4
Andre omkostninger til social sikring	7.092	4
	<u>922.921</u>	<u>977</u>
Antal ansatte omregnet til fuld tid: 1,5 (2016:1)		
<u>3. Af- og nedskrivninger:</u>		
Udviklingsomkostninger	2.566.821	0
	<u>2.566.821</u>	<u>0</u>
<u>4. Finansielle indtægter:</u>		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	4.671	106
	<u>4.671</u>	<u>106</u>
<u>5. Finansielle omkostninger:</u>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	161.088	106
Bankrenter	18	0
Ej fradragsberettigede omkostninger	800	0
	<u>161.906</u>	<u>106</u>

6. Anlægsaktiver:**Immaterielle anlægsaktiver:**

	<u>Ej færdige udviklings- projekter</u>	<u>Færdiggjorte udviklings- projekter</u>
Anskaffelsessum primo	4.084.024	0
Tilgang	0	1.400.618
Overført	-4.084.024	4.084.024
Anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>	<u>5.484.642</u>
Afskrivninger primo	0	0
Årets af-og nedskrivninger	0	2.566.821
Afskrivning på afgang	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>2.566.821</u>
Bogført værdi ultimo	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.917.821</u></u>

7. Egenkapital

	<u>Kapital</u>	<u>Reserve udvikl.omk.</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Ialt</u>
Egenkapital primo	50.000	1.270.114	-3.339.927	-2.019.813
Overført til reserve udvikl. omk.		150.711	-150.711	0
Tilskud fra moderselskab			5.356.886	5.356.886
Årets resultat			-2.824.605	-2.824.605
Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>1.420.825</u>	<u>-958.357</u>	<u>512.468</u>

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

8. Langfristet gæld

Hele gælden er forfalden indenfor 5 år.

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Gæld til søsterselskab, støtteerklæring:

Selskabets gæld på kr. 3.315.676 søsterselskab kræves ikke tilbagebetalt inden 31. december 2018, ligesom der er tilsagn om at stille yderligere kapital til rådighed frem til 31. december 2018, 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 2017 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.

10. Usikkerhed om going concern

Selskabet har lagt planer for de kommende 3 år, som viser positiv indtjening og positiv likviditet.

Der er afgivet støtteerklæring fra søsterselskab, hvoraf det fremgår, at denne vil understøtte med tilstrækkelig likviditet, i det omfang der er behov for dette.

Derudover fremgår det at gælden på kr.3.315.676 ikke kræves indfriet inden 31. december 2018.

Samlet set er der usikkerhed forbundet med ovennævnte tiltag og handlinger, men det er ledelsens opfattelse, at forudsætningen om fortsat drift er realistisk.

11. 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 risiko- overgang 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 fradragsberettigede 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 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. I forbindelse med ekstraordinær nedskrivning i 2017 er reserven tilpasset forholdsmæssigt.

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. 13.200 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 nettosalgspris 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.

Gældseftergivelse til søsterselskab

Selskabets gæld til søsterselskab, som er akkumuleret over en årrække til finansiering af softwareudvikling, anses af selskabernes ledelse for værende delvist tabt,

Moderselskabet har besluttet delvist eftergivelse af gælden. Regnskabsmæssigt behandles denne gældseftergivelse som koncerntilskud fra moderselskabet, som indregnes direkte på egenkapitalen under frie reserver.

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.