

Wanteo ApS

Dronningens Tværgade 30, 1. 1302 København K

(CVR nr. 38 72 62 85)

Årsrapport for perioden 1. januar – 31. december 2021

Godkendt på generalforsamlingen, den 21 /6 2022

Dirigent Morten Windelev

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2 - 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december.....	10 -11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Wanteo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juni 2022

Direktionen:

Morten Windelev

Sebastian Ulrich Berg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Wanteo ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Wanteo ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed om værdien af selskabets udviklingsprojekt. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og den regnskabsmæssige behandling af udviklingsprojektet. Vores konklusion er derfor ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Hellerup, den 16. juni 2022
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR nr. 18 96 79 01

Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor
mne32856

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab: Wanteo ApS
Dronningens Tværgade 30, 1.
1302 København K
CVR nr. 38 72 62 85

Hjemstedskommune: København

Direktion: Morten Windelev
Sebastian Ulrich Berg

Revision: BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Aktivitet

Selskabets aktivitet er at udvikle og drive digitale services samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 2021 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser.

Udviklingsprojekter er indregnet i balancen med kr. 866.586. Den indregnede værdi baserer sig på ledelsens forventninger til fremtidig indtjening og at der, over de kommende år vil ske en lancering af it-plattformen, som vil medføre en positiv indtjening i selskabet. Den indregnede værdi er derfor behæftet med nogen usikkerhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende, men dog forventet i denne fase af projektet.

Forventet udvikling

Udviklingen af handelsplatformen vil være afsluttet i en version 1.0 i andet halvår 2022. Version 1.0 bliver lanceret, for i et åbent miljø at kunne teste brugeradfærd, ordre-flow, interaktion med eksterne webshops og kommunikation. Denne version kræver ikke yderligere funding, og vil ikke påvirke selskabets finansielle status i negativ retning. Version 1.0 vil være fundament for at skaffe yderligere funding til projektet, idet yderligere funding er nødvendig for at kunne lancere platformen i større skala. I hvilken skala der kan lanceres, vil være afhængig af i hvilket tempo, det vil lykkes at finde den yderligere finansiering.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er direktionens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Wanteo ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C. Det anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Forskellen mellem kursen på transaktionsdagen og betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld mv. i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Kursforskellen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning, fratrukket vareforbruget og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat værdiansættes efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Udviklingsprojekter og know-how måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Kostprisen omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som udviklingsomkostninger under immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet lineært over den periode, hvori det forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2021

	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger.....	6.637	10.002
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	-6.637	-10.002
Finansielle omkostninger.....	43	151
RESULTAT FØR SKAT.....	-6.680	-10.153
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT.....	<u>-6.680</u>	<u>-10.153</u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført til næste år.....	-6.680	-10.153
	<u>-6.680</u>	<u>-10.153</u>

BALANCE pr. 31. december 2021

	Note	31-12-2021	31-12-2020
		kr.	kr.
AKTIVER			
Udviklingsomkostninger.....	2	866.586	866.586
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		866.586	866.586
ANLÆGSAKTIVER I ALT		866.586	866.586
LIKVIDE BEHOLDNINGER.....		2.441	10.495
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.441	10.495
AKTIVER I ALT.....		869.027	877.081

BALANCE pr. 31. december 2021

	Note	31-12-2021	31-12-2020
		kr.	kr.
PASSIVER			
Anpartskapital.....		100.000	100.000
Reserve for udviklingsomkostninger		675.937	675.937
Overført resultat.....		-530.783	-524.103
EGENKAPITAL.....		245.154	251.834
Gæld tilknyttet virksomhed.....		258.569	258.569
Anden gæld.....		365.304	366.678
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE R		623.873	625.247
GÆLDSFORPLIGTELSE R I ALT		623.873	625.247
PASSIVER I ALT		869.027	877.081
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	3		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	31-12-2021	31-12-2020
	kr.	kr.
Anpartskapital.....	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo.....	-524.103	-513.950
Årets resultat.....	<u>-6.680</u>	<u>-10.153</u>
	<u>-530.783</u>	<u>-524.103</u>
Reserve for udviklingsomkostninger:		
Saldo primo	<u>675.937</u>	<u>675.937</u>
Overført til næste år.....	<u>675.937</u>	<u>675.937</u>
EGENKAPITAL IALT.....	<u>245.154</u>	<u>251.834</u>

NOTER**Note 1 - Usikkerhed ved indregning og måling**

I årsregnskabet for regnskabsåret 2021 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser.

Udviklingsprojekter er indregnet i balancen med kr. 866.586. Den indregnede værdi baserer sig på ledelsens forventninger til fremtidig indtjening og at der, over de kommende år vil ske en lancering af it-plattformen, som vil medføre en positiv indtjening i selskabet. Den indregnede værdi er derfor behæftet med nogen usikkerhed.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>Note 2 - Udviklingsprojekt under udførelse</u>		
Kostpris, primo	866.586	848.589
Tilgang til kostpris	0	17.997
Afgang til kostpris	0	0
Kostpris, ultimo	<u>866.586</u>	<u>866.586</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	0	0
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u><u>866.586</u></u>	<u><u>866.586</u></u>

Virksomhedens udviklingsprojekt vedrører udvikling af en ny type handelsplatform over internettet imellem virksomheder og forbrugere. Platformen vil være afsluttet i en version 1.0 i andet halvår 2022.

Note 3 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.

Note 4 - Personaleudgifter

Gennemsnitlig antal ansatte	<u>0</u>	<u>0</u>
-----------------------------------	----------	----------