

We.Care Host & Development ApS

Bartholinsgade 15, kl. tv., 1356 København K

CVR-nr. 39 82 54 22

Årsrapport

18. august - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2019.

Linisha Palm W. H. Guruge
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 18. august - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 18. august - 31. december 2018 for We.Care Host & Development ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. august - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 8. februar 2019

Direktion

Linisha Palm W. H. Guruge

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i We.Care Host & Development ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for We.Care Host & Development ApS for regnskabsåret 18. august - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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.

Randers SØ, den 8. februar 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jonas Bødker-Iversen

statsautoriseret revisor
mne35471

Selskabsoplysninger

Selskabet	We.Care Host & Development ApS Bartholinsgade 15, kl. tv. 1356 København K
	CVR-nr.: 39 82 54 22
	Regnskabsår: 18. august - 31. december
Direktion	Linisha Palm W. H. Guruge, Njalsgade 63, 1. tv., 2300 København S
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland
Modervirksomhed	We.Care Holding ApS

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	18/8 2018 <u>- 31/12 2018</u>
Bruttotab	-230.409
2 Personalemkostninger	<u>-5.230</u>
Driftsresultat	-235.639
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-18.260</u>
Resultat før skat	-253.899
Skat af årets resultat	<u>30.646</u>
Årets resultat	<u>-223.253</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til reserve for udviklingsomkostninger	1.110.100
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.333.353</u>
Disponeret i alt	<u>-223.253</u>

Balance

Aktiver	<u>31/12 2018</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
4 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.423.205
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.423.205</u>
5 Deposita	6.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.429.205</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavende selskabsskat	343.751
Andre tilgodehavender	44.764
Periodeafgrænsningsposter	6.000
Tilgodehavender i alt	<u>394.515</u>
Likvide beholdninger	<u>765.148</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.159.663</u>
Aktiver i alt	<u>2.588.868</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>
Passiver	
Egenkapital	
6 Virksomhedskapital	50.000
7 Reserve for udviklingsomkostninger	1.110.100
8 Overført resultat	-1.333.353
Egenkapital i alt	-173.253
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	313.105
Hensatte forpligtelser i alt	313.105
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.865
Skyldig til tilknyttede virksomheder	2.343.226
Anden gæld	16.925
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.449.016
Gældsforpligtelser i alt	2.449.016
Passiver i alt	2.588.868
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter	
9 Eventualposter	

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drive virksomhed med udvikling af softwareløsninger til onlinekommunikation indenfor sundhedssektoren.

18/8 2018
- 31/12 2018

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	359.622
Andre omkostninger til social sikring	1.241
Overført til udviklingsomkostninger	-355.633
	<hr/> 5.230 <hr/>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<hr/> 1 <hr/>
--	---------------

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	18.256
Andre finansielle omkostninger	4
	<hr/> 18.260 <hr/>

Noter

31/12 2018

4. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver

Tilgang i årets løb	1.423.205
---------------------	-----------

Kostpris 31. december 2018	1.423.205
-----------------------------------	------------------

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.423.205
--	------------------

Igangværende udviklingsprojekter

Igangværende udviklingsprojekter omfatter udvikling og test af nyudviklet software til online terapisesions. Omkostningerne sammensætter sig i al væsentlighed af eksterne omkostninger i form af direkte produktionsomkostninger, som registreres igennem selskabets økonomisystem.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 1.423 t.kr. Systemet forventes færdigudviklet i løbet af 2019, hvorefter markedsføring og salg kan påbegyndes. Ledelsen forventer, at skulle anvende yderligere 3-500 t.kr. i omkostninger til færdiggørelse af systemet.

Det nye system forventes, at medføre betydelige konkurrencemæssige fordele og dermed en væsentlig stigning i aktivitetsniveau og resultat for selskabet for 2019 og fremefter.

5. Deposita

Tilgang i årets løb	6.000
---------------------	-------

Kostpris 31. december 2018	6.000
-----------------------------------	--------------

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	6.000
--	--------------

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 18. august 2018	50.000
------------------------------------	--------

50.000

7. Reserve for udviklingsomkostninger

Overført fra Overført resultat	1.110.100
--------------------------------	-----------

1.110.100

Noter

31/12 2018

8. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud

-1.333.353**-1.333.353**

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med We.Care Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for We.Care Host & Development ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter We.Care Host & Development ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.