

## Estaid ApS

Toldbodgade 51C, 1253 København K

CVR-nr. 41 31 42 81

### Årsrapport

**23. april - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 23. april - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 23. april - 31. december 2020 for Estaid ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. april - 31. december 2020.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2021 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 7. april 2021

### **Direktion**

Søren Nielsen  
Adm. direktør

### **Bestyrelse**

Helen Kobæk Larsen  
Formand

Rasmus Bertram

Lars Brondt

Jeppe Schytte-Hansen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til anpartshaverne i Estaid ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Estaid ApS for regnskabsåret 23. april - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. april - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 af 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

København, den 7. april 2021

### **ReviPoint**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen  
statsautoriseret revisor  
mne34348

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Estaid ApS Toldbodgade 51C 1253 København K
	CVR-nr.: 41 31 42 81
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 23. april 2020 - 31. december 2020 1. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Helen Kobæk Larsen, Formand Rasmus Bertram Lars Brøndt Jeppe Schytte-Hansen
<b>Direktion</b>	Søren Nielsen, Adm. direktør
<b>Revision</b>	ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S Ragnagade 7 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	WE GROUP ApS 39 82 95 41

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet har været moderat påvirket af COVID-19 i 2020, med nedlukning, udskyldelse af salgsmøder, mv. Selskabets finansielle stilling og resultatet for regnskabsåret 2020 er derfor påvirket, men ikke væsentligt af konsekvenserne af COVID-19.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 20.756. Det ordinære resultat efter skat udgør -89.812. Ledelsen anser årets resultat som forventet, da dette er selskabets første regnskabsår, hvor fokus har været udvikling og test af selskabets software, der har medført til årets underskud.

Ledelsen forventer, at selskabet ikke vil blive omfattet af nedlukning mv., hvorfor det er ledelsens forventning, at selskabets finansielle stilling og resultatet for regnskabsåret 2021 ikke vil blive væsentligt påvirket af konsekvenserne af Coronakrisen.

Der henvises til note 1 for omtale af going concern og ledelsen aflægger på den baggrund årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Udover ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Estaid ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, som omfatter perioden 23. april 2020 - 31. december 2020, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af mer-værdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget



## Anvendt regnskabspraksis

---

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

### 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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	23/4 2020 <u>- 31/12 2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>20.756</b>
2 Personaleomkostninger	<u>-134.370</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-113.614</b>
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.542</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-115.156</b>
3 Skat af årets resultat	<u>25.344</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-89.812</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	<u>-89.812</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-89.812</u></b>

**Balance**

---

<b>Aktiver</b>	
<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	25.344
Andre tilgodehavender	<u>1.000.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.065.344</u>
Likvide beholdninger	<u>437.782</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.503.126</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.503.126</u></b>

**Balance**

---

<b>Passiver</b>	<u>31/12 2020</u>
<u>Note</u>	
<b>Egenkapital</b>	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>-89.812</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-49.812</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>	
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	<u>1.501.193</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.501.193</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000
Anden gæld	<u>36.745</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>51.745</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.552.938</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.503.126</u></b>
 <b>1 Usikkerhed om going concern</b>	
<b>4 Eventualposter</b>	

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 23. april 2020	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-89.812</u>	<u>-89.812</u>
	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>-89.812</u></b>	<b><u>-49.812</u></b>

## Noter

---

23/4 2020  
- 31/12 2020

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen via egen indtjening for de kommende regnskabsår. Selskabets kapitalberedskab forventes at blive opretholdt af fremmed finansiering samt at de forventede indtjeningstiltag gennemføres som planlagt.

Ledelsen forventer at ovenstående realiseres og aflægger årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	133.613
Andre omkostninger til social sikring	<u>757</u>
	<b>134.370</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>

### 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	<u>-25.344</u>
	<b>-25.344</b>

### 4. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med WE Group ApS, CVR-nr. 39 82 95 41 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.