

Well4All ApS
CVR-nr. 30808886
Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2014

Dirigent

Navn: Michael Cholewa

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Well4All ApS
Bülowsvej 3,1
1870 Frederiksberg C

CVR-nr.: 30808886
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Thomas Bjørk
Morten Weber
Jesper Lazarotti

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Well4All ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30.05.2014

Direktion

Thomas Bjørk

Morten Weber

Jesper Lazarotti

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Well4All ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Well4All ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 1, hvori ledelsen har redegjort for forudsætningerne for indregning og måling til kurs pari af selskabets tilgodehavende hos moderselskabet..

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 30.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive webbutik med udstedelse af wellness gavekort (www.well4all.dk).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud på 469 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 3.741 t.kr. og en egenkapital på 915 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Ledelsen henviser til note 1, hvori ledelsen har redegjort for indregning og måling af selskabets tilgodehavende hos moderselskabet CBIT A/S som er optaget til kurs pari i balancen..

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

For at give et mere retvisende billede af selskabets finansielle situation på balancedagen indregnes foreslået udbytte, som endnu ikke er vedtaget på generalforsamlingen under egenkapitalen, hvor det i tidligere år har været præsenteret under kortfristede gældsforpligtigelser.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		406.295	328.048
Andre finansielle indtægter	2	224.699	89.539
Andre finansielle omkostninger		<u>(4.669)</u>	<u>(2.031)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		626.325	415.556
Skat af ordinært resultat	3	<u>(157.704)</u>	<u>(105.446)</u>
Årets resultat		<u>468.621</u>	<u>310.110</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>468.621</u>	<u>310.110</u>
		<u>468.621</u>	<u>310.110</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.501	31.391
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>3.175.319</u>	<u>2.139.508</u>
Tilgodehavender		<u>3.222.820</u>	<u>2.170.899</u>
 Likvide beholdninger		 <u>517.908</u>	 <u>1.065.020</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>3.740.728</u>	 <u>3.235.919</u>
 Aktiver		 <u><u>3.740.728</u></u>	 <u><u>3.235.919</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>790.139</u>	<u>321.518</u>
Egenkapital		<u>915.139</u>	<u>446.518</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.625.415	2.646.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.019	11.807
Skyldig selskabsskat		157.704	104.397
Anden gæld		<u>17.451</u>	<u>26.371</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.825.589</u>	<u>2.789.401</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.825.589</u>	<u>2.789.401</u>
Passiver		<u>3.740.728</u>	<u>3.235.919</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	321.518	446.518
Årets resultat	0	468.621	468.621
Egenkapital ultimo	125.000	790.139	915.139

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets tilgodehavende hos moderselskabet CBIT A/S på 3.175.319 kr. er indregnet til kurs pari i balancen. Det fremgår af note 1 (going concern) til moderselskabets regnskab for 2013 at:

”Ledelsen budgetterer med drift underskud i 2014 som helhed samt med et positivt cash flow (EBITDA) fra driften i 2. halvår af regnskabsåret. Selskabets drift-, vækst- og investeringsstrategi for 2014 forudsætter som ventet, at der tilføres yderligere kapital og selskabets investorer har bekræftet en tidligere aftale / hensigtserklæring om at gennemføre en kontant kapitalforhøjelse på 1.600 t.kr. i tilknytning til de af ledelsen igangsatte omkostningsreduktioner. Ledelsen vurderer på baggrund heraf, og herunder at de vedtagne drifts-, vækst- og investeringsplaner realiseres som forudsat, at råde over den nødvendige drift- og investeringskapital i 2014 til fortsat finansiering af drift-, vækst- og investeringsaktiviteterne.

Selskabet har tabt egenkapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen. Ledelsen forventer at selskabet vil være i stand til at reetablere kapitalen via egen fremtidig overskudsgivende drift samt via kapitalforhøjelser til fortsat vækst/drift.”

I det årsrapporten for moderselskabet ud fra de i årsrapporten beskrevne forudsætninger er aflagt på going concern basis har ledelsen i Well4All ApS værdiansat tilgodehavendet hos moderselskabet til kurs pari i balancen samt aflagt regnskabet for 2013 som going concern.

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder
Renteindtægter i øvrigt

2013 kr.	2012 kr.
224.697	86.876
2	2.663
224.699	89.539

3. Skat af ordinært resultat

Aktuel skat
Regulering vedrørende tidligere år

2013 kr.	2012 kr.
157.704	104.397
0	1.049
157.704	105.446

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CBIT A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de

Noter

sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet har kautioneret for moderselskabets bankgæld og langfristede gældsforpligtigelser. Gælden i moderselskabet udgør 1.667.250 kr. pr. 31.12.2013.

6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5 % af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

CBIT A/S, CVR-nr. 20 24 32 44, Frederiksberg