

Leth & Partnere

Registreret Revisionsanpartsselskab

WhomadeID ApS

CVR-nr. 35 46 99 66

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 1. maj 2014

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf.
ledespåtegningen

Mads Due
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 28. august til 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. august til 31. december 2013 for WhomadeID 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. august til 31. december 2013

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. maj 2014

I direktionen:

Mads Due
direktør

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, hvor det blev besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WhomadeID ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for WhomadeID ApS for regnskabsåret 28. august til 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. august til 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen, og er derfor omfattet af Selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at det fornødne kapitalberedskab kan opretholdes.

Ledelsen har bekræftet, at den vil sikre tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift. Årsrapportens er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje, hvilket vi er enige i. Vi henviser i øvrigt til ledelsens omtale af ovenstående i ledelsesberetningen og i note 1 i regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve den. 1. maj 2014

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Leth

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

WhomadeID ApS

Ryesgade 19, E, 3.sal

2200 København N

CVR-nr.: 35 46 99 66
Stiftet: 28-08-2013
Hjemsted: København
Regnskabsår 28. august til 31. december 2013

Direktion Mads Due direktør

Revision Leth & Partnere
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Standvej 19
2670 Greve

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter strategisk kommunikation og markedsføring.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. -158.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Selskabet har i regnskabsåret delvis tabt selskabskapitalen, og det er ledelsens forventning inden for en årrække at retablere selskabskapitalen. Der henvises i den forbindelse til årsregnskabets note 1.

Selskabet har i sidste halvdel af 2013 påbegyndt udvikling af et selvstændigt brand, som skal stå for produktion af video og animationsfilm. wemakeitPLAY lanceres i maj 2014. Udviklingen af dette produktionsselskab har bidraget negativt til Whomadeids aktivitet og omkostninger i 2013, men det forventes at investeringen i denne aktivitet vil medføre positiv indtjening i 2014.

Selskabet er etableret i 2013 med effekt pr. 1. januar 2013, efter gennemførelse af en skattefri Tilførsel af aktiver af aktiviteter indenfor strategisk kommunikation og markedsføring, fra selskabets 100% ejer Wholdingselskabet ApS, CVR-nr. 29 82 00 58.

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WhomadeID ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte 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 enkelt 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for perioden 28. august til 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.119.846
Personaleomkostninger	2	<u>-1.251.222</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-131.376
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	4	<u>-46.000</u>
Resultat før finansielle poster/Primær drift		-177.376
Andre finansielle indtægter		414
Andre finansielle omkostninger		<u>-866</u>
Ordinært resultat før skat		-177.828
Skat af årets resultat	3	<u>19.600</u>
Årets resultat		<u>-158.228</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført til overført overskud		<u>-158.228</u>
Resultatdisponeret i alt		<u>-158.228</u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.
AKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	5	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		242.942
Igangværende arbejder for fremmed regning		259.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		58.335
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.051
Andre tilgodehavender		<u>62.280</u>
Tilgodehavender i alt		<u>626.608</u>
Likvide beholdninger		<u>46.416</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>673.024</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>673.024</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Anpartskapital	7	80.000
Overført resultat		-58.602
Egenkapital i alt		<u>21.398</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		237.902
Anden gæld		413.724
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>651.626</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>651.626</u>
PASSIVER I ALT		<u>673.024</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

Noter

Note 1 Særlige forhold i regnskabet

Usikkerhed om going concern

Selskabet har delvis tabt sin anpartskapital, og selskabets fortsatte drift er afhængig af, at de forventede positive resultater i de kommende regnskabsår realiseres, og af at selskabet kan opretholde finansiering af selskabets drift. Selskabets direktør har meddelt, at han vil sikre finansiering af selskabets fortsatte drift.

	<u>2013</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
Note 2 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	1.227.292	0
Sociale bidrag mv.	23.930	0
Personaleomkostninger i alt	<u>1.251.222</u>	<u>0</u>
Antal ansatte	<u>4</u>	<u>0</u>

Note 3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-19.600	0
Skat af årets resultat i alt	<u>-19.600</u>	<u>0</u>

Note 4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Goodwill	46.000	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	<u>46.000</u>	<u>0</u>

Immaterielle anlægsaktiver

	<u>2013</u>
	kr.
Note 5 Goodwill	
Kostpris 28. august	230.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris 31. december	<u>230.000</u>
Af- og nedskrivninger 28. august	184.000
Årets afskrivninger	46.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændet goodwill	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>230.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

Noter

Materielle anlægsaktiver

2013

kr.

Note 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 28. august	123.259
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris 31. december	123.259

Af- og nedskrivninger 28. august	123.259
Årets afskrivninger	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger 31. december	123.259
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

Note 7 Anpartskapital

Egenkapitalbevægelser 2013

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserver i øvrigt	Reserve for netto- opskriv- ninger	Reserve for opskriv- ninger	i alt
Saldo 28/8 2013	80.000	0	0	99.626	0	0	179.626
Årets resultat		-158.228	0	0	0	0	-158.228
Overført fra overkurs v. emission til frie reserver		99.626		-99.626			0
Saldo 31/12 2013	80.000	-58.602	0	0	0	0	21.398

Note 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er omfattet af sambeskatning med dets moderselskabet Wholdingselskabet ApS, CVR-nr. 29 82 00 58.

Note 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen