



Wellfaster ApS

Kongensgade 94, 1.
6700 Esbjerg
CVR-nr. 34455058

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.08.2020

Simon Balslev Brandt
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Wellfaster ApS
Kongensgade 94, 1.
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 34455058
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Simon Balslev Brandt, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Wellfaster ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14.08.2020

Direktion

Simon Balslev Brandt

adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Wellfaster ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Wellfaster ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 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 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.

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.

Esbjerg, den 14.08.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Wellfaster™ udvikler og driver innovative softwareløsninger. Vi leverer en række services og løsninger primært indenfor sundhedsområdet, til kunder i både den private og offentlige sektor.

Fællesnævneren i vores services er evnen til at integrere, styre, analysere og visualisere store mængder af sundhedsdata – enten via egne platforme eller som integreret del af kundernes eksisterende digitale økosystemer.

Wellfaster™ henvender sig til målgruppen af offentlige og private virksomheder, der har klare og visionære strategier om at kunne differentiere sig indenfor sundhedsområdet med digitale produkter og services.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 155 t.kr. mod et overskud i 2019 på 151 t.kr.

Ledelsen anser resultatet som utilfredsstillende – men forventet.

Wellfaster™ har i løbet af 2018 og 2019 deltaget i en række større udviklingsprojekter, bl.a. indenfor en ny innovativ platform med fokus på hjerterehabilitering. Der afventes nu gennemførelse af et randomiseret kontrolleret studie med Radboud University Medical Center (NL), som forventes afsluttes i løbet af 2021 hvorefter løsningen kan sælges. Udviklingsomkostninger der relateres til disse projekter, er ikke aktiveret – hvilket har effekt på årets resultat.

Ultimo 2019 gennemførtes en udskiftning i ejerkredsen, og i samme ombæring en fuld afvikling af gæld til Vækstfonden på lån (opr. 4,6 mio.) optaget medio 2015. Navnet på selskabet er ligeledes blevet ændret til Wellfaster™.

Der budgetteres med forbedret resultat for regnskabsåret 2020.

Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen gennem fremtidig indtjening.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft, og forventes ikke, at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling.

Der er dog taget forbehold herfor, gennem mindre midlertidige tiltag.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.610.171	1.173.969
Personaleomkostninger	1	(1.514.948)	(858.840)
Af- og nedskrivninger	2	(176.956)	(152.491)
Driftsresultat		(81.733)	162.638
Andre finansielle omkostninger	3	(44.061)	(40.555)
Resultat før skat		(125.794)	122.083
Skat af årets resultat	4	(29.034)	29.034
Årets resultat		(154.828)	151.117
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(154.828)	151.117
Resultatdisponering		(154.828)	151.117

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	6	264.239	408.369
Erhvervede immaterielle aktiver		4.470	21.564
Immaterielle aktiver	5	268.709	429.933
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.305	19.037
Indretning af lejede lokaler		4.500	10.500
Materielle aktiver	7	13.805	29.537
Deposita		36.000	15.000
Finansielle aktiver		36.000	15.000
Anlægsaktiver		318.514	474.470
Fremstillede varer og handelsvarer		99.691	174.859
Varebeholdninger		99.691	174.859
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		188.395	317.179
Andre tilgodehavender		416.531	443.844
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	29.034
Periodeafgrænsningsposter		7.924	0
Tilgodehavender		612.850	790.057
Likvide beholdninger		3.463	3.463
Omsætningsaktiver		716.004	968.379
Aktiver		1.034.518	1.442.849

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		206.106	318.528
Overført overskud eller underskud		(751.901)	(709.495)
Egenkapital		(465.795)	(310.967)
Anden gæld		35.291	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	35.291	0
Bankgæld		1.019.947	605.557
Modtagne forudbetalinger fra kunder		222.480	703.202
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.116	126.324
Gæld til tilknyttede virksomheder		35.801	50.888
Anden gæld	9	183.678	267.845
Kortfristede gældsforpligtelser		1.465.022	1.753.816
Gældsforpligtelser		1.500.313	1.753.816
Passiver		1.034.518	1.442.849
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	318.528	(709.495)	(310.967)
Overført til reserver	0	(112.422)	112.422	0
Årets resultat	0	0	(154.828)	(154.828)
Egenkapital ultimo	80.000	206.106	(751.901)	(465.795)

Noter

1 Personalemkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.465.174	752.472
Pensioner	1.352	51.032
Andre omkostninger til social sikring	21.821	25.730
Andre personalemkostninger	26.601	29.606
	1.514.948	858.840
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	4

2 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	161.224	134.790
Afskrivninger på materielle aktiver	15.732	17.701
	176.956	152.491

3 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	1.615
Renteomkostninger i øvrigt	44.061	38.940
	44.061	40.555

4 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	(29.034)
Regulering vedrørende tidligere år	29.034	0
	29.034	(29.034)

5 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	432.391	619.616
Kostpris ultimo	432.391	619.616
Af- og nedskrivninger primo	(24.022)	(598.052)
Årets afskrivninger	(144.130)	(17.094)
Af- og nedskrivninger ultimo	(168.152)	(615.146)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	264.239	4.470

6 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af løsninger til "Business to Government" og Business to Insurance" markedet. Løsningerne blev lanceret primo 2019 igennem flere kontraktindgåelser. Selskabet har derfor valgt at aktivere de udviklingsomkostninger der relateres til udvikling heraf.

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	45.388	30.000
Kostpris ultimo	45.388	30.000
Af- og nedskrivninger primo	(26.351)	(19.500)
Årets afskrivninger	(9.732)	(6.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(36.083)	(25.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.305	4.500

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	35.291
	35.291

Gæld efter 5 år udgør 0 kr.

9 Anden gæld

	2019	2018
	kr.	kr.
Moms og afgifter	42.599	117.866
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	30.668	43.297
Feriepengeforpligtelser	36.363	6.383
Anden gæld i øvrigt	74.048	100.299
	183.678	267.845

10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Welfare Denmark Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant nom. 1.550 t.kr. i simple fordringer, driftsinventar og driftsmateriel, immaterielle rettigheder samt varelager.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 31.12.2019, 1.023 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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 tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder og erhvervede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter eksterne omkostninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3 år. Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Licenser afskrives lineært over aftaleperioden. Afskrivningsperioderne udgør 3-5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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