

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Gomentor Danmark ApS

**Vesterbrogade 149
1620 København V**

CVR-nr. 34 87 72 89

Årsrapport 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29/5/19



Troels Sletved
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2018	11
Noter	12 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gomentor Danmark ApS Vesterbrogade 149 1620 København V
	CVR-nr.: 34 87 72 89
	Stiftelsesdato: 1. december 2012
	Hjemsted: København
	Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Troels Sletved
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 30 19 52 64
Bank	Nordea Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Gomentor Danmark 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. maj 2019

Direktion



Troels Sletved

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Gomentor Danmark ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gomentor Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

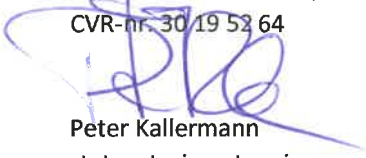
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Helsingør, den 13. maj 2019

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64



Peter Kallermann
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne8285

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at formidle og sælge psykolog-, psykoterapeut-, coaching- og HR-ydelser på selskabets hjemmeside.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 4.032.377 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -5.269.764 kr. pr. 31. december 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gomentor Danmark ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

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, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Gomentor Holding ApS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og 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 aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen efterhånden som omkostningerne afholdes.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Patenter og licenser

Patenter og licenser måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

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, 3-5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. 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.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttotab		-712.448	-904.203
Personaleomkostninger	2	-3.031.606	-2.937.866
Af- og nedskrivninger		-612.160	-289.326
Resultat af ordinær drift		-4.356.214	-4.131.395
Finansielle indtægter	3	30.501	35.853
Finansielle omkostninger	4	-25.277	-28.350
Ordinært resultat før skat		-4.350.990	-4.123.892
Skat af årets resultat	5	318.613	725.080
ÅRETS RESULTAT		-4.032.377	-3.398.812
Resultatdisponering:			
Reserve for udviklingsomkostninger		898.579	1.800.024
Overført resultat		-4.930.956	-5.198.836
		-4.032.377	-3.398.812

ÅRSREGNSKAB**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Patenter, der stammer fra udviklingsprojekter		1.789.950	890.211
Erhvervede licenser		111.430	142.251
Udviklingsprojekter under udførelse		1.152.024	1.417.513
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	<u>3.053.404</u>	<u>2.449.975</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.897	130.797
Indretning af lejede lokaler		0	4.665
Materielle anlægsaktiver i alt	7	<u>71.897</u>	<u>135.462</u>
Deposita		156.649	172.557
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>156.649</u>	<u>172.557</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>3.281.950</u>	<u>2.757.994</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		333.871	171.176
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		12.567	0
Tilgodehavende skat		318.613	0
Periodeafgrænsningsposter		0	206.418
Tilgodehavender i alt		<u>665.051</u>	<u>377.594</u>
Likvide beholdninger		<u>91.318</u>	<u>450.293</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>756.369</u>	<u>827.887</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.038.319</u>	<u>3.585.881</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		2.180.829	1.800.024
Overført resultat		-7.530.593	-3.117.411
EGENKAPITAL I ALT		<u>-5.269.764</u>	<u>-1.237.387</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.390.416	3.808.346
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>8.390.416</u>	<u>3.808.346</u>
Gæld til banker		20	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		310.642	303.960
Anden gæld		607.005	710.962
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>917.667</u>	<u>1.014.922</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>9.308.083</u>	<u>4.823.268</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.038.319</u>	<u>3.585.881</u>
Usikkerhed om going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Selskabskapital:		
Primo	80.000	80.000
Ultimo i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Reserve for udviklingsomkostninger:		
Primo	1.800.024	0
Tilgang i løbet af regnskabsåret	898.579	1.800.024
Afgang i løbet af regnskabsåret	-517.774	0
Ultimo	<u>2.180.829</u>	<u>1.800.024</u>
Overført resultat:		
Primo	-3.117.411	2.081.425
Tilgang	517.774	0
Afgang	-4.930.956	-5.198.836
Ultimo i alt	<u>-7.530.593</u>	<u>-3.117.411</u>
Egenkapital i alt	<u><u>-5.269.764</u></u>	<u><u>-1.237.387</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører på de nuværende vilkår samt at der tilføjes ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Der er afgivet hensigtserklæring om nødvendig kapitaltilførsel fra hovedkapitalejer frem til 31. december 2019. Årsrapporten er således aflagt efter going concern.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.519.020	3.309.411
Pensioner	22.088	0
Omkostninger til social sikring	54.245	52.476
Personaleomkostninger overført til aktiver	-753.552	-669.600
Andre personaleomkostninger	189.805	245.579
Personaleomkostninger	3.031.606	2.937.866
Gennemsnitligt antal ansatte	8	8
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	30.501	35.853
Finansielle indtægter	30.501	35.853
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	25.277	28.350
Finansielle omkostninger	25.277	28.350
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-253.440	-725.080
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-65.173	0
Skat af årets resultat	-318.613	-725.080
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter:		
Kostpris, primo	1.171.359	900.794
Tilgang	1.417.513	270.565
Kostpris, ultimo	2.588.872	1.171.359
Af- og nedskrivninger, primo	-281.148	-51.386
Afskrivninger	-517.774	-229.762
Af- og nedskrivninger, ultimo	-798.922	-281.148
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.789.950	890.211

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver, fortsat		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver:		
Kostpris, primo	142.251	0
Tilgang	0	142.251
Kostpris, ultimo	142.251	142.251
Af- og nedskrivninger, primo	0	0
Afskrivninger	-30.821	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-30.821	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	111.430	142.251
Udviklingsprojekter under udførelse:		
Kostpris, primo	1.417.513	270.565
Tilgang	1.152.024	1.417.513
Afgang	-1.417.513	-270.565
Kostpris, ultimo	1.152.024	1.417.513
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.152.024	1.417.513
7. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	572.753	572.753
Forhøjelse (nedsættelse) som følge af overførsler til/fra andre poster	9.333	0
Kostpris, ultimo	582.086	572.753
Af- og nedskrivninger, primo	-441.956	-387.060
Afskrivninger	-63.565	-54.896
Tilbageførsel af nedskrivninger fra tidligere periode	-4.668	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-510.189	-441.956
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	71.897	130.797
Indretning af lejede lokaler:		
Kostpris, primo	14.000	14.000
Kostpris, ultimo	14.000	14.000
Af- og nedskrivninger, primo	-9.335	-4.667
Afskrivninger	-4.665	-4.668
Af- og nedskrivninger, ultimo	-14.000	-9.335
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	4.665

8. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.