

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

**Flæsketorvet 68, 1
1711 København V**

CVR-nr. 34877289

Årsrapport 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2021

Troels Sletved
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Gomentor Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. april 2021

Direktion

Troels Sletved
direktør

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 2020 - 31. december 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 27. april 2021

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor
mne8285

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Gomentor Danmark ApS
Flæsketorvet 68, 1
1711 København V
Telefon 53732150
E-mail troels.sletved@gomentor.com
Hjemmeside www.gomentor.dk
CVR-nr. 34877289
Regnskabsår 1. januar 2020 - 31. december 2020

Direktion

Troels Sletved, direktør

Revisor

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på -1.649.888 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på 5.363.646 kr., og en egenkapital på -10.410.638 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Gomentor Danmark ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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, 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 A.C.C. Invest 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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og 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 produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Patenter og licenser afskrives lineært over den resterende patentperiode og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	Brugstid
Færdiggjorte udviklingsprojekter	10 år
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for udviklings omkostninger

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		1.267.652	-480.389
Personaleomkostninger	2	-2.185.728	-2.521.350
Af- og nedskrivninger		-953.327	-842.564
Driftsresultat		-1.871.403	-3.844.303
Finansielle indtægter		1.194	3.542
Finansielle omkostninger		-26.616	-41.561
Resultat før skat		-1.896.825	-3.882.322
Skat af årets resultat	3	246.937	391.336
ÅRETS RESULTAT		-1.649.888	-3.490.986
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for udviklingsomkostninger		875.506	1.387.513
Overført resultat		-2.525.394	-4.878.499
RESULTATDISPONERING I ALT		-1.649.888	-3.490.986

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
AKTIVER			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter mv.	4	3.898.946	2.193.796
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		52.159	80.609
Udviklingsprojekter under udførelse	5	279.611	1.778.863
Immaterielle anlægsaktiver i alt		4.230.716	4.053.268
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	8.332
Materielle anlægsaktiver i alt		0	8.332
Deposita		0	161.347
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	161.347
ANLÆGSAKTIVER I ALT		4.230.716	4.222.947
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		144.628	131.479
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		12.567	12.567
Tilgodehavende selskabsskat		891.713	644.776
Periodeafgrænsningsposter		797	0
Tilgodehavender i alt		1.049.705	788.822
Likvide beholdninger		83.225	410.770
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.132.930	1.199.592
AKTIVER I ALT		5.363.646	5.422.539

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		2.779.125	2.820.164
Overført resultat		-13.269.763	-11.660.914
EGENKAPITAL I ALT		-10.410.638	-8.760.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.594.392	13.381.437
Langfristede gældsforpligtelser i alt		14.594.392	13.381.437
Gæld til banker		103.709	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		173.740	248.437
Anden gæld		902.443	553.415
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.179.892	801.852
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		15.774.284	14.183.289
PASSIVER I ALT		5.363.646	5.422.539
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	2.820.164	-11.660.914	-8.760.750
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	-916.545	916.545	0
Årets resultat	0	875.506	-2.525.394	-1.649.888
Egenkapital 31. december 2020	80.000	2.779.125	-13.269.763	-10.410.638

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

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 tilføres 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 2021. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om going concern.

	2020	2019
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.708.935	3.122.647
Pensioner	142.672	186.874
Andre omkostninger til social sikring	45.494	52.913
Personaleomkostninger overført til aktiver	-776.290	-1.013.661
Andre personaleomkostninger	64.917	172.577
	2.185.728	2.521.350
3. Skat af årets resultat		
Skattefordere	-246.937	-391.336
	-246.937	-391.336
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter mv.		
Kostpris primo	3.740.896	2.588.872
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.621.695	1.152.024
Kostpris ultimo	6.362.591	3.740.896
Af- og nedskrivninger primo	-1.547.100	-798.922
Årets afskrivninger	-916.545	-748.178
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.463.645	-1.547.100
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.898.946	2.193.796
5. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris primo	1.778.863	1.152.024
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	279.611	1.778.863
Afgang i årets løb	-1.778.863	-1.152.024
Kostpris ultimo	279.611	1.778.863
Regnskabsmæssig værdi ultimo	279.611	1.778.863

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	582.086	582.086
Kostpris ultimo	582.086	582.086
Af- og nedskrivninger primo	-573.754	-510.189
Årets afskrivninger	-8.332	-63.565
Af- og nedskrivninger ultimo	-582.086	-573.754
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	8.332

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af administrationsselskabets årsregnskab A.C.C. Invest ApS, CVR-nr. 28 67 83 20. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Troels Sletved

Direktør og dirigent

På vegne af: Gomentor Danmark ApS m.fl.

Serienummer: CVR:34877289-RID:92981314

IP: 62.198.xxx.xxx

2021-04-27 11:25:13Z

NEM ID 

Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2021-04-27 16:41:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E22FS-OWJC4-PH25C-EHFFP-ALYBA-EA4AN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>