

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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. april 2020

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 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2019	11
Noter	12 - 14

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 2019 - 31. december 2019

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 1. april 2020

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 2019 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 Etiske 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 1. april 2019

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne8285

LEDELSEBERETNING

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 3.490.986 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -8.760.750 kr. pr. 31. december 2019.

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 2019 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 finansiell 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 salgskomkostninger 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 nominel 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 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttotab		-480.389	-712.448
Personaleomkostninger	2	-2.521.350	-3.031.606
Af- og nedskrivninger		-842.564	-612.160
Resultat af ordinær drift		-3.844.303	-4.356.214
Finansielle indtægter	3	3.542	30.501
Finansielle omkostninger	4	-41.561	-25.277
Ordinært resultat før skat		-3.882.322	-4.350.990
Skat af årets resultat	5	391.336	318.613
ÅRETS RESULTAT		-3.490.986	-4.032.377
Resultatdisponering:			
Reserve for udviklingsomkostninger		1.387.513	898.579
Overført resultat		-4.878.499	-4.930.956
		-3.490.986	-4.032.377

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
Note	kr.	kr.
AKTIVER		
Patenter, der stammer fra udviklingsprojekter	2.193.796	1.789.950
Erhvervede licenser	80.609	111.430
Udviklingsprojekter under udførelse	1.778.863	1.152.024
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4.053.268	3.053.404
	6	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.332	71.897
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	8.332	71.897
	7	
Deposita	161.347	156.649
Finansielle anlægsaktiver i alt	161.347	156.649
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.222.947	3.281.950
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	131.479	333.871
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	12.567	12.567
Tilgodehavende skat	644.776	318.613
Tilgodehavender i alt	788.822	665.051
Likvide beholdninger	410.770	91.318
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.199.592	756.369
AKTIVER I ALT	5.422.539	4.038.319

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
Note	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger	2.820.164	2.180.829
Overført resultat	-11.660.914	-7.530.593
EGENKAPITAL I ALT	-8.760.750	-5.269.764
Gæld til tilknyttede virksomheder	13.381.437	8.390.416
Langfristede gældsforpligtelser i alt	13.381.437	8.390.416
Gæld til banker	0	20
Leverandører af varer og tjenesteydelser	218.437	310.642
Anden gæld	583.415	607.005
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	801.852	917.667
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	14.183.289	9.308.083
PASSIVER I ALT	5.422.539	4.038.319
Usikkerhed om going concern	1	
Eventualforpligtelser	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019

	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital:		
Primo	80.000	80.000
Ultimo i alt	80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger:		
Primo	2.180.829	1.800.024
Tilgang i løbet af regnskabsåret	1.387.513	898.579
Afgang i løbet af regnskabsåret	-748.178	-517.774
Ultimo	2.820.164	2.180.829
Overført resultat:		
Primo	-7.530.593	-3.117.411
Tilgang	748.178	517.774
Afgang	-4.878.499	-4.930.956
Ultimo i alt	-11.660.914	-7.530.593
Egenkapital i alt	-8.760.750	-5.269.764

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 2020. Årsrapporten er således aflagt efter going concern.

	2019	2018
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.122.647	3.519.020
Pensioner	186.874	22.088
Omkostninger til social sikring	52.913	54.245
Personaleomkostninger overført til aktiver	-1.013.661	-753.552
Andre personaleomkostninger	172.577	189.805
Personaleomkostninger	2.521.350	3.031.606
Gennemsnitligt antal ansatte	7	8
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	3.542	30.501
Finansielle indtægter	3.542	30.501
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	41.561	25.277
Finansielle omkostninger	41.561	25.277
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-391.336	-253.440
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-65.173
Skat af årets resultat	-391.336	-318.613
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter:		
Kostpris, primo	2.588.872	1.171.359
Tilgang	1.152.024	1.417.513
Kostpris, ultimo	3.740.896	2.588.872
Af- og nedskrivninger, primo	-798.922	-281.148
Afskrivninger	-748.178	-517.774
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.547.100	-798.922
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.193.796	1.789.950

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver, fortsat		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver:		
Kostpris, primo	142.251	142.251
Kostpris, ultimo	142.251	142.251
Af- og nedskrivninger, primo	-30.821	0
Afskrivninger	-30.821	-30.821
Af- og nedskrivninger, ultimo	-61.642	-30.821
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	80.609	111.430
Udviklingsprojekter under udførelse:		
Kostpris, primo	1.152.024	1.417.513
Tilgang	1.778.863	1.152.024
Afgang	-1.152.024	-1.417.513
Kostpris, ultimo	1.778.863	1.152.024
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.778.863	1.152.024
7. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	582.086	572.753
Forhøjelse (nedsættelse) som følge af overførsler til/fra andre poster	0	9.333
Kostpris, ultimo	582.086	582.086
Af- og nedskrivninger, primo	-510.189	-441.956
Afskrivninger	-63.565	-63.565
Tilbageførsel af nedskrivninger fra tidligere periode	0	-4.668
Af- og nedskrivninger, ultimo	-573.754	-510.189
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	8.332	71.897
Indretning af lejede lokaler:		
Kostpris, primo	14.000	14.000
Kostpris, ultimo	14.000	14.000
Af- og nedskrivninger, primo	-14.000	-9.335
Afskrivninger	0	-4.665
Af- og nedskrivninger, ultimo	-14.000	-14.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	0

ÅRSREGNSKAB**NOTER****8. 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, Gomentor Holding ApS, CVR-nr. 35 87 09 54. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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

Serienummer: CVR:34877289-RID:92981314

IP: 62.199.xxx.xxx

2020-04-14 11:43:39Z

NEM ID 

Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-04-14 11:45:15Z

NEM ID 

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>