

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 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2022

Troels Sletved
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. april 2022

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 2021 - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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 21. april 2022

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor
mne8285

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Gomentor Danmark ApS
Flæsketorvet 68, 1
1711 København V
CVR-nr. 34877289
Regnskabsår 1. januar 2021 - 31. december 2021

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.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af tilgodehavende skat i forbindelse med skatte kreditordningen. Der foreligger en skattesag som vedrører 2016 og 2017. Idet sagen ikke er afgjort endnu har selskabet fået afvist alle efterfølgende ansøgninger i skatte kreditordningen. Sagen er anket til Landsskatteretten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på -1.756.606 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på 4.289.176 kr., og en egenkapital på -12.167.244 kr.

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 2022. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om going concern.

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 2021 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 konsulenter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning, som omfatter personlig rådgivning, 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.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

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.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, 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	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		632.307	1.267.652
Personaleomkostninger	2	-1.115.113	-2.185.728
Af- og nedskrivninger		-1.380.836	-953.327
Andre driftsomkostninger		-12.567	0
Driftsresultat		-1.876.209	-1.871.403
Finansielle indtægter		47.164	1.194
Finansielle omkostninger		-10.426	-26.616
Resultat før skat		-1.839.471	-1.896.825
Skat af årets resultat	3	82.865	246.937
Årets resultat		-1.756.606	-1.649.888
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for udviklingsomkostninger		511.892	875.506
Overført resultat		-2.268.498	-2.525.394
Resultatdisponering i alt		-1.756.606	-1.649.888

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter mv.	4	3.202.831	3.898.946
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		23.709	52.159
Udviklingsprojekter under udførelse	5	0	279.611
Immaterielle anlægsaktiver i alt		3.226.540	4.230.716
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		3.226.540	4.230.716
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.314	144.628
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	12.567
Tilgodehavende selskabsskat		974.578	891.713
Periodeafgrænsningsposter		15.642	797
Tilgodehavender i alt		1.020.534	1.049.705
Likvide beholdninger		42.102	83.225
Omsætningsaktiver i alt		1.062.636	1.132.930
Aktiver i alt		4.289.176	5.363.646

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		2.498.208	2.779.125
Overført resultat		-14.745.452	-13.269.763
Egenkapital i alt		-12.167.244	-10.410.638
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.312.571	14.594.392
Langfristede gældsforpligtelser i alt		15.312.571	14.594.392
Gæld til banker		0	103.709
Leverandører af varer og tjenesteydelser		112.781	173.740
Anden gæld		1.031.068	902.443
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.143.849	1.179.892
Gældsforpligtelser i alt		16.456.420	15.774.284
Passiver i alt		4.289.176	5.363.646
Usikkerhed ved indregning og måling	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkost- ninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	2.779.125	-13.269.763	-10.410.638
Værdiregulering over egenkapitalen	0	-792.809	792.809	0
Årets resultat	0	511.892	-2.268.498	-1.756.606
Egenkapital 31. december 2021	80.000	2.498.208	-14.745.452	-12.167.244

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 2022. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om going concern.

	2021	2020
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.260.131	2.708.935
Pensioner	77.025	142.672
Andre omkostninger til social sikring	26.358	45.494
Personaleomkostninger overført til aktiver	-253.016	-776.290
Andre personaleomkostninger	4.615	64.917
	1.115.113	2.185.728
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	6
3. Skat af årets resultat		
Skatte kreditordningen	-82.865	-246.937
	-82.865	-246.937
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter mv.		
Kostpris primo	6.362.591	3.740.896
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	656.272	2.621.695
Kostpris ultimo	7.018.863	6.362.591
Af- og nedskrivninger primo	-2.463.645	-1.547.100
Årets afskrivninger	-1.352.387	-916.545
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.816.032	-2.463.645
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.202.831	3.898.946
5. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris primo	279.611	1.778.863
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	279.611
Afgang i årets løb	-279.611	-1.778.863
Kostpris ultimo	0	279.611
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	279.611

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	582.086	582.086
Kostpris ultimo	582.086	582.086
Af- og nedskrivninger primo	-582.086	-573.754
Årets afskrivninger	0	-8.332
Af- og nedskrivninger ultimo	-582.086	-582.086
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

7. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed for indregning af tilgodehavende skat i forbindelse med skattefordelingen. Der foreligger en skattesag som vedrører skattefordelingen for 2016 og 2017. Sagen er anket til Landsskatteretten som endnu ikke er afgjort. Så længe denne sag ikke er afgjort afvises alle efterfølgende ansøgninger i skattefordelingen.

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 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.

9. 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

Serienummer: CVR:34877289-RID:92981314

IP: 62.198.xxx.xxx

2022-04-21 12:33:28 UTC

NEM ID 

Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2022-04-21 12:40:03 UTC

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>