

Gain & Co ApS

**Rantzausgade 60 A
2200 København N
København København**

CVR-nr. 39 08 66 38

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. juni 2021

Søren Hagensen Peters
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	10
Balance pr. 31. december 2020	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Gain & Co 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2021

Direktion

Søren Hagensen Peters
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Gain & Co ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gain & Co ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 30. juni 2021

Exacta Gruppen ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 35 91 28

Jørgen Roager
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne18498

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gain & Co ApS
Rantzaugade 60 A
2200 København N
København København

CVR-nr.: 39 08 66 38

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: København

Direktion

Søren Hagensen Peters, direktør

Revision

Exacta Gruppen ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Forchammersvej 15, st.
1920 Frederiksberg

Pengeinstitut

Nordea A/S

Sydbank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde rådgivning og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 875.899, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 531.058.

Ledelsen er, på trods af underskuddet i 2020, tilfredse med at selskabet, under de svære omstændigheder som Covid-19 pandemien medførte, har formået at vækste på omsætningen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen forventer positiv drift og udvikling fremadrettet og forventer derved, at kunne retablere kapitalen gennem egen indtjening. Selskabet har sikret sig finansiering i form af lån hos Vækstfonden samt hos selskabets moderselskab. Selskabet har således sikret sig den nødvendige likviditet til fortsat drift og udvikling af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gain & Co ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

I vareforbruget indgår omkostninger, der er medgået til at opnå årets nettoomsætning .

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		9.357.194	3.525.575
Personaleomkostninger	1	<u>-10.163.741</u>	<u>-3.342.446</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-806.547	183.129
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-80.039</u>	<u>-12.557</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-886.586	170.572
Resultat før finansielle poster		-886.586	170.572
Finansielle indtægter	2	36.120	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-229.685</u>	<u>-9.696</u>
Resultat før skat		-1.080.151	160.876
Skat af årets resultat	4	<u>204.252</u>	<u>-41.117</u>
Årets resultat		<u>-875.899</u>	<u>119.759</u>
Overført resultat		<u>-875.899</u>	<u>119.759</u>
		<u>-875.899</u>	<u>119.759</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		414.306	222.181
Materielle anlægsaktiver	5	<u>414.306</u>	<u>222.181</u>
Deposita		313.596	231.550
Finansielle anlægsaktiver		<u>313.596</u>	<u>231.550</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>727.902</u>	<u>453.731</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.790.492	3.324.214
Igangværende arbejder for fremmed regning		4.742.258	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.663.723	0
Andre tilgodehavender		28.658	15.357
Udskudt skatteaktiv	7	163.203	0
Periodeafgrænsningsposter		57.450	92.769
Tilgodehavender		<u>8.445.784</u>	<u>3.432.340</u>
Likvide beholdninger		<u>190.341</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.636.125</u>	<u>3.432.340</u>
Aktiver i alt		<u>9.364.027</u>	<u>3.886.071</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		75.000	75.000
Overført resultat		-606.058	269.841
Egenkapital	6	-531.058	344.841
Hensættelse til udskudt skat	7	0	41.049
Hensatte forpligtelser i alt		0	41.049
Andre kreditinstitutter		2.000.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.489.200	0
Anden gæld		690.152	0
Langfristede gældsforpligtelser		5.179.352	0
Bankgæld		1.901.501	518.402
Leverandører af varer og tjenesteydelser		642.168	426.086
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.460.000
Anden gæld		2.172.064	1.095.693
Kortfristede gældsforpligtelser		4.715.733	3.500.181
Gældsforpligtelser i alt		9.895.085	3.500.181
Passiver i alt		9.364.027	3.886.071
Virksomhedens likviditetsmæssige stilling	8		
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	8.689.598	3.028.647
Pensioner	926.042	64.960
Andre omkostninger til social sikring	104.247	46.163
Andre personaleomkostninger	443.854	202.676
	<u>10.163.741</u>	<u>3.342.446</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>7</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	32.620	0
Valutakursgevinster	3.500	0
	<u>36.120</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	29.200	0
Andre finansielle omkostninger	196.288	8.600
Valutakurstab	4.197	1.096
	<u>229.685</u>	<u>9.696</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-204.252	41.049
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	68
	<u>-204.252</u>	<u>41.117</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	234.738
Tilgang i årets løb	277.364
Afgang i årets løb	<u>-8.400</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>503.702</u>
Opskrivninger 1. januar 2020	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	12.557
Årets afskrivninger	77.931
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.092</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>89.396</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>414.306</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	75.000	269.841	344.841
Årets resultat	0	-875.899	-875.899
Egenkapital 31. december 2020	75.000	-606.058	-531.058

7 Hensættelse til udskudt skat

	2020 kr.	2019 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	41.049	41.049
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	-41.049	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	0	41.049

Materielle anlægsaktiver	91.147	48.881
Periodeafgænsningsposter	0	13.244
Skattemæssigt underskud	-254.350	-21.074
Overført til udskudt skatteaktiv	163.203	0
	0	41.049

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	163.203	0
Regnskabsmæssig værdi	163.203	0

Noter

8 Virksomhedens likviditetsmæssige stilling

For at beskrive selskabets likviditetsmæssige stilling, herunder grundlag for aflæggelse af årsregnskabet under fortsat drift, henvises der til omtalen i ledelsesberetningen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
9 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	<u>267.768</u>	<u>62.199</u>
	<u>267.768</u>	<u>62.199</u>

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gain & Co Holding ApS (Administrationselskab) og HowToRobot.com ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i selskabet, er der udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på t.dkk 2.000 med pant i goodwill, domænenavne og rettigheder, driftsinventar og driftsmateriel, lagre af råvarer samt simple fordringer.

Til sikkerhed for lån hos Vækstfonden, er der udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på t.dkk 2.000 med pant i goodwill, domænenavne og rettigheder, driftsinventar og driftsmateriel, lagre af råvarer samt simple fordringer.