



Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Møllegade 71

6400 Sønderborg

T 7870 6400

E sonderborg@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 38 95 13 94

FSR - danske revisorer

KeepGoing ApS

Danasvej 15
4600 Køge

Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2021

Mitzi Hammersholt
dirigent

CVR-nr. 39 17 40 49

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
 Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	9
Balance pr. 30. juni 2021	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for KeepGoing 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. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 9. december 2021

Direktion

Mitzi Hammersholt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i KeepGoing ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KeepGoing ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 9. december 2021

Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38 95 13 94

René Leif Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33238

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive mentor- og coachingvirksomhed samt hoteldrift og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 1.862.113, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.115.695.

Selskabets aktivitet har i året bestået af 2 dele - mentor- og coachingvirksomhed samt drift af hotel, som selskabet i indeværende år har erhvervet.

Aktiviteten omkring mentor- og coachingvirksomhed har resulteret i en fornuftig indtjening.

Driften af hotellet har været betydeligt påvirket af Corona virusen, og på baggrund heraf, har driften givet et betydeligt underskud. På grund af omsætning fra selskabets øvrige aktiviteter med mentor- og coachingvirksomheden, har det ikke i fuldt omfang været muligt at søge støtte fra corona hjælpepakkerne.

Som følge heraf, har selskabet tabt mere end 50% af egenkapitalen. Ledelsen har iagttaget selskabslovens bestemmelser i §119 vedrørende kapitaltab.

Ledelsen har efter regnskabsårets udløb besluttet at afvikle driften af hotellet igen. Som følge heraf, har ledelsen valgt at nedskrive den betalte goodwill til kr. 0.

Fremadrettet forventes således at den negative påvirkning af hoteldriften reduceres betydeligt, således at positive indtjening fra mentor- og coachingvirksomheden samlet vil medføre, at den negative egenkapital kan reetableret over de kommende år ved egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KeepGoing ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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 hjælpematerialer 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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration samt lokaler.

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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraxis

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en levetid under 1 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Bruttofortjeneste	2	4.629.979	4.149
Personaleomkostninger	3	-5.841.990	-3.914
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.212.011	235
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-630.151	-3
Resultat før finansielle poster		-1.842.162	232
Finansielle indtægter	4	1.299	0
Finansielle omkostninger		-21.250	-16
Resultat før skat		-1.862.113	216
Skat af årets resultat		0	-51
Årets resultat		-1.862.113	165
Overført resultat		-1.862.113	165
		-1.862.113	165

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		469.442	40
Materielle anlægsaktiver		469.442	40
Deposita		244.049	118
Finansielle anlægsaktiver		244.049	118
Anlægsaktiver i alt		713.491	158
Færdigvarer og handelsvarer		89.521	0
Varebeholdninger		89.521	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		712.447	8
Igangværende arbejder for fremmed regning		31.827	289
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		60.910	16
Andre tilgodehavender		355.153	92
Periodeafgrænsningsposter		11.800	8
Tilgodehavender		1.172.137	413
Likvide beholdninger		626.649	1.895
Omsætningsaktiver i alt		1.888.307	2.308
Aktiver i alt		2.601.798	2.466

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Passiver			
Anpartskapital		50.000	50
Overført resultat		-1.165.695	696
Egenkapital		-1.115.695	746
Hensættelse til udskudt skat		1.749	2
Hensatte forpligtelser i alt		1.749	2
Leverandører af varer og tjenesteydelser		487.606	22
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.473	21
Selskabsskat		48.510	260
Anden gæld		3.150.155	1.220
Periodeafgrænsningsposter		10.000	10
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		0	185
Kortfristede gældsforpligtelser		3.715.744	1.718
Gældsforpligtelser i alt		3.715.744	1.718
Passiver i alt		2.601.798	2.466

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets aktivitet har i året bestået af 2 dele - mentor- og coachingvirksomhed samt drift af hotel, som selskabet i indeværende år har erhvervet.

Aktiviteten omkring mentor- og coachingvirksomhed har resulteret i en fornuftig indtjening.

Driften af hotellet har været betydeligt påvirket af Corona virusen, og på baggrund heraf, har driften givet et betydeligt underskud. På grund af omsætning fra selskabets øvrige aktiviteter med mentor- og coachingvirksomheden, har det ikke i fuldt omfang været muligt at søge støtte fra corona hjælpepakkerne.

Som følge heraf, har selskabet tabt mere end 50% af egenkapitalen. Ledelsen har iagttaget selskabslovens bestemmelser i §119 vedrørende kapitaltab.

Ledelsen har efter regnskabsårets udløb besluttet at afvikle driften af hotellet igen. Som følge heraf, har ledelsen valgt at nedskrive den betalte goodwill til kr. 0.

Fremadrettet forventes således at den negative påvirkning af hoteldriften reduceres betydeligt, således at positive indtjening fra mentor- og coachingvirksomheden samlet vil medføre, at den negative egenkapital kan reetableret over de kommende år ved egen indtjening.

	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
2 Særlige poster		
Kompensationsordninger		
Lønkomensation	494.861	0
Kompensation for fasteomkostninger	37.604	0
Kompensation for tabt omsætning	<u>0</u>	<u>92.000</u>
	<u>532.465</u>	<u>92.000</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.358.851	3.621
Pensioner	399.150	200
Andre omkostninger til social sikring	<u>83.989</u>	<u>93</u>
	<u>5.841.990</u>	<u>3.914</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>10</u>

Noter

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.299	0
	<u>1.299</u>	<u>0</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mitzi Hammersholt Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties

Selskabets lejeforpligtelser udgør i alt tkr. 355. pr. 30.06.2021

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

René Leif Jørgensen

Som Revisor
RID: 41617087
Tidspunkt for underskrift: 09-12-2021 kl.: 16:25:16
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mitzi Hammersholt

Som Direktør
RID: 92750864
Tidspunkt for underskrift: 09-12-2021 kl.: 20:20:50
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mitzi Hammersholt

Som Dirigent
RID: 92750864
Tidspunkt for underskrift: 09-12-2021 kl.: 20:20:50
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: b6180dd4KjX246318313

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.