



We.Care Host & Development ApS

Gasværksvej 16, 4.
1656 København V
CVR-nr. 39825422

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.05.2021

Linisha Palm W. H. Guruge
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

We.Care Host & Development ApS

Gasværksvej 16, 4.

1656 København V

CVR-nr.: 39825422

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Linisha Palm Wijekoon Hallina Guruge, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for We.Care Host & Development ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2021

Direktion

Linisha Palm Wijekoon Hallina Guruge

adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i We.Care Host & Development ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for We.Care Host & Development ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 31.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med udvikling af softwareløsninger til onlinekommunikation indenfor sundhedssektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 2.728 t.kr., hvilket af ledelsen anses som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(705.895)	(918.670)
Personaleomkostninger	1	(1.623.466)	(492.112)
Af- og nedskrivninger		(424.849)	(216.349)
Driftsresultat		(2.754.210)	(1.627.131)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(276.843)	(89.184)
Andre finansielle omkostninger		(5.002)	(1.280)
Resultat før skat		(3.036.055)	(1.717.595)
Skat af årets resultat	2	308.243	46.966
Årets resultat		(2.727.812)	(1.670.629)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(2.727.812)	(1.670.629)
Resultatdisponering		(2.727.812)	(1.670.629)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	1.678.389	1.209.724
Forudbetalinger for immaterielle aktiver		640.519	766.787
Immaterielle aktiver	3	2.318.908	1.976.511
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.777	14.332
Materielle aktiver	5	34.777	14.332
Anlægsaktiver		2.353.685	1.990.843
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		302.418	48.828
Andre tilgodehavender		139.976	61.418
Tilgodehavende skat		217.327	512.444
Periodeafgrænsningsposter		95.537	92.540
Tilgodehavender		755.258	715.230
Likvide beholdninger		1.749.315	339.230
Omsætningsaktiver		2.504.573	1.054.460
Aktiver		4.858.258	3.045.303

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		66.600	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.808.748	1.541.679
Overført overskud eller underskud		1.852.958	(3.435.561)
Egenkapital		3.728.306	(1.843.882)
Udskudt skat		0	434.832
Hensatte forpligtelser		0	434.832
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.000.000
Anden gæld		0	42.780
Langfristede gældsforpligtelser		0	3.042.780
Bankgæld		28.294	34.561
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.777	79.458
Gæld til tilknyttede virksomheder		584.496	1.237.699
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	173
Anden gæld		442.385	59.682
Kortfristede gældsforpligtelser		1.129.952	1.411.573
Gældsforpligtelser		1.129.952	4.454.353
Passiver		4.858.258	3.045.303

Eventualforpligtelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	0	1.541.679	(3.435.561)	(1.843.882)
Kapitalforhøjelse	16.600	8.283.400	0	0	8.300.000
Overført fra overkurs	0	(8.283.400)	0	8.283.400	0
Overført til reserver	0	0	267.069	(267.069)	0
Årets resultat	0	0	0	(2.727.812)	(2.727.812)
Egenkapital ultimo	66.600	0	1.808.748	1.852.958	3.728.306

Noter

1 Personalemkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	2.020.543	967.329
Andre omkostninger til social sikring	28.425	7.304
Andre personalemkostninger	(13.078)	(100.436)
	2.035.890	874.197
Personalemkostninger overført til aktiver	(412.424)	(382.085)
	1.623.466	492.112
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	2

2 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	(217.327)	(168.693)
Ændring af udskudt skat	(434.832)	121.727
Regulering vedrørende tidligere år	343.916	0
	(308.243)	(46.966)

3 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Forud- betalinger for imma- terielle aktiver kr.
Kostpris primo	1.423.205	766.787
Overførsler	886.242	(886.242)
Tilgange	0	759.974
Kostpris ultimo	2.309.447	640.519
Af- og nedskrivninger primo	(213.481)	0
Årets afskrivninger	(417.577)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(631.058)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.678.389	640.519

4 Udviklingsprojekter

Færdigudviklede udviklingsprojekter omfatter softwareløsninger til onlinekommunikation inden for sundhedssektoren. De færdigudviklede softwareløsninger anvendes i dag primært til online psykolog

sessioner, hvor selvstændige psykologer er koblet på platformen og via den vej afholder sessions og kommunikere med deres klienter.

Platformen har stor fremgang i 2020, hvor især "Corona krisen" har været med til, at øge behovet for onlineværktøjer indenfor forretningsområdet.

Igangværende udviklingsprojekter omfatter udvikling og test af nyudviklet software til online terapisesions målrettet til privatpersoner. Omkostningerne sammensætter sig i al væsentlighed af eksterne omkostninger i form af direkte produktionsomkostninger, som registreres igennem selskabets økonomisystem.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 641 t.kr. for den igangværende udvikling. Systemet forventes færdigudviklet i løbet af foråret 2021, hvorefter markedsføring og salg kan påbegyndes.

Det nye system forventes, at medføre betydelige konkurrencemæssige fordele og dermed en væsentlig stigning i aktivitetsniveau og resultat for selskabet for 2020 og fremefter.

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	17.200
Tilgange	27.717
Kostpris ultimo	44.917
Af- og nedskrivninger primo	(2.868)
Årets afskrivninger	(7.272)
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.140)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.777

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kickass Capital Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, 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 det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. omfatter kostprisen direkte og

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.