



## We.Care Host & Development ApS

Svanemøllevej 17, 2.  
2100 København Ø  
CVR-nr. 39825422

## Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
23.06.2022

---

**Linisha Palm W. H. Guruge**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

We.Care Host & Development ApS

Svanemøllevej 17, 2.

2100 København Ø

CVR-nr.: 39825422

Stiftelsesdato: 23.06.2022

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

## 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 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23.06.2022

## 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 01.01.2021 - 31.12.2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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 23.06.2022

## **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 4.247 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 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(949.422)</b>	<b>(705.895)</b>
Personaleomkostninger	1	(2.842.000)	(1.623.466)
Af- og nedskrivninger		(476.866)	(424.849)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(4.268.288)</b>	<b>(2.754.210)</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(18.100)	(276.843)
Andre finansielle omkostninger		(7.657)	(5.002)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(4.294.045)</b>	<b>(3.036.055)</b>
Skat af årets resultat	2	47.077	308.243
<b>Årets resultat</b>		<b>(4.246.968)</b>	<b>(2.727.812)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(4.246.968)	(2.727.812)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(4.246.968)</b>	<b>(2.727.812)</b>

# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	1.216.497	1.678.389
Forudbetalinger for immaterielle aktiver		1.817.409	640.519
<b>Immaterielle aktiver</b>	3	<b>3.033.906</b>	<b>2.318.908</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.801	34.777
<b>Materielle aktiver</b>	5	<b>19.801</b>	<b>34.777</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.053.707</b>	<b>2.353.685</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		47.077	302.418
Andre tilgodehavender		46.864	139.976
Tilgodehavende skat		217.327	217.327
Periodeafgrænsningsposter		26.391	95.537
<b>Tilgodehavender</b>		<b>337.659</b>	<b>755.258</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.502.601</b>	<b>1.749.315</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.840.260</b>	<b>2.504.573</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.893.967</b>	<b>4.858.258</b>



**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>
Virksomhedskapital		66.600	66.600
Reserve for udviklingsomkostninger		2.366.446	1.808.748
Overført overskud eller underskud		(2.951.708)	1.852.958
<b>Egenkapital</b>		<b>(518.662)</b>	<b>3.728.306</b>
Bankgæld		24.138	28.294
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.913	74.777
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.301.512	584.496
Anden gæld		950.066	442.385
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.412.629</b>	<b>1.129.952</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.412.629</b>	<b>1.129.952</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.893.967</b>	<b>4.858.258</b>

Eventualforpligtelser	6
-----------------------	---

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7
---------------------------------------	---

# Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	66.600	1.808.748	1.852.958	3.728.306
Overført til reserver	0	557.698	(557.698)	0
Årets resultat	0	0	(4.246.968)	(4.246.968)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>66.600</b>	<b>2.366.446</b>	<b>(2.951.708)</b>	<b>(518.662)</b>

Selskabet har pr. 31. december 2021 tabt hele selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i Selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer kapitalen reetableret ved fremtidig positiv drift.

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	3.392.025	2.020.543
Andre omkostninger til social sikring	49.995	28.425
Andre personaleomkostninger	99.644	(13.078)
	<b>3.541.664</b>	<b>2.035.890</b>
Personaleomkostninger overført til aktiver	(699.664)	(412.424)
	<b>2.842.000</b>	<b>1.623.466</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>6</b>	<b>4</b>

## 2 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	0	(217.327)
Ændring af udskudt skat	0	(434.832)
Regulering vedrørende tidligere år	0	343.916
Refusion i sambeskatning	(47.077)	0
	<b>(47.077)</b>	<b>(308.243)</b>

## 3 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Forud- betalinger for imma- terielle aktiver kr.
Kostpris primo	2.309.447	640.519
Tilgange	0	1.176.890
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.309.447</b>	<b>1.817.409</b>
Af- og nedskrivninger primo	(631.058)	0
Årets afskrivninger	(461.892)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.092.950)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.216.497</b>	<b>1.817.409</b>

#### 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.

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 2021 udgør 1.817 t.kr. for den igangværende udvikling. Systemet forventes færdigudviklet i løbet af foråret 2022, 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 2022 og fremefter.

#### 5 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	44.917
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>44.917</b>
Af- og nedskrivninger primo	(10.140)
Årets afskrivninger	(14.976)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(25.116)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>19.801</b>

#### 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.

#### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for for gæld til Vækstfonden i moderselskabet We.Care Holding ApS har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 5.150 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 114 t.kr.

# 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 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.

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.

**Andre finansielle forpligtelser**

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