

# **We.Care Host & Development ApS**

**Bartholinsgade 15, kl. tv., 1356 København K**

**CVR-nr. 39 82 54 22**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2020.

---

Linisha Palm W. H. Guruge  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for We.Care Host & Development ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. april 2020

### Direktion

Linisha Palm W. H. Guruge

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i We.Care Host & Development ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for We.Care Host & Development ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Randers SØ, den 30. april 2020

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

**Jonas Bødker-Iversen**

statsautoriseret revisor  
mne35471

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	We.Care Host & Development ApS Bartholinsgade 15, kl. tv. 1356 København K
	CVR-nr.: 39 82 54 22
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Linisha Palm W. H. Guruge, Njalsgade 63, 1. tv., 2300 København S
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Kronjylland
<b>Modervirksomhed</b>	We.Care Holding ApS

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2019</u>	<u>18/8 - 31/12 2018</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-996.592</b>	<b>-235.534</b>
2 Personaleomkostninger	-414.189	-105
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-216.349	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-1.627.130</b>	<b>-235.639</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-90.465	-18.260
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.717.595</b>	<b>-253.899</b>
Skat af årets resultat	46.966	30.646
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.670.629</b>	<b>-223.253</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	431.579	1.110.100
Disponeret fra overført resultat	-2.102.208	-1.333.353
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.670.629</b>	<b>-223.253</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	1.209.724	0
5 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	766.787	1.423.205
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.976.511</u>	<u>1.423.205</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.332	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.332</u>	<u>0</u>
Deposita	0	6.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>6.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.990.843</u></b>	<b><u>1.429.205</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	48.828	0
Tilgodehavende selskabsskat	512.444	343.751
Andre tilgodehavender	61.418	44.764
Periodeafgrænsningsposter	92.540	6.000
Tilgodehavender i alt	<u>715.230</u>	<u>394.515</u>
Likvide beholdninger	339.230	765.148
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.054.460</u></b>	<b><u>1.159.663</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.045.303</u></b>	<b><u>2.588.868</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
	50.000	50.000
6 Virksomhedskapital		
6 Reserve for udviklingsomkostninger	1.541.679	1.110.100
7 Overført resultat	-3.435.561	-1.333.353
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.843.882</b>	<b>-173.253</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	434.832	313.105
Hensættelser til udskudt skat		
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>434.832</b>	<b>313.105</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til tilknyttede virksomheder	3.000.000	0
9 Anden gæld	42.780	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.042.780	0
Gæld til pengeinstitutter	34.561	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.458	88.865
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.237.699	2.343.226
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	173	0
Anden gæld	59.682	16.925
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.411.573	2.449.016
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.454.353</b>	<b>2.449.016</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.045.303</b>	<b>2.588.868</b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

10 Eventualposter



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	1/1 - 31/12 2019	18/8 - 31/12 2018
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	407.657	-1.136
Andre omkostninger til social sikring	6.532	1.241
	<b>414.189</b>	<b>105</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	89.184	18.256
Andre finansielle omkostninger	1.281	4
	<b>90.465</b>	<b>18.260</b>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</b>		
Overførsler	1.423.205	0
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>1.423.205</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	-213.481	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>-213.481</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>1.209.724</b>	<b>0</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>5. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2019	1.423.205	0
Tilgang i årets løb	766.787	1.423.205
Overførsler	<u>-1.423.205</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b><u>766.787</u></b>	<b><u>1.423.205</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u>766.787</u></b>	<b><u>1.423.205</u></b>

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 terapiseptions 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 2019 udgør 767 t.kr. for den igangværende udvikling. Systemet forventes færdigudviklet i løbet af foråret 2020, 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 2019 og fremefter.

<b>6. Reserve for udviklingsomkostninger</b>		
Reserve for udviklingsomkostninger 1. januar 2019	1.110.100	0
Overført fra Overført resultat	<u>431.579</u>	<u>1.110.100</u>
	<b><u>1.541.679</u></b>	<b><u>1.110.100</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2019	-1.333.353	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.102.208</u>	<u>-1.333.353</u>
	<b><u>-3.435.561</u></b>	<b><u>-1.333.353</u></b>
<b>8. Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	3.000.000	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b><u>3.000.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>
<b>9. Anden gæld</b>		
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anden gæld i alt</b>	<b><u>42.780</u></b>	<b><u>0</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

## 10. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med We.Care Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for We.Care Host & Development ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, lokaler og administration.

#### 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 omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter og valutadifferencer. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger indregnes i balancen til kospris.

Færdiggjorte udviklingsprojekter udskilles i balancen i en særskilt post og afskrives liniært over 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. 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.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter We.Care Host & Development ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.