



Knowledge Gate Group IVS

Frederiksholms Kanal 30
1220 København K
CVR-nr. 40302549

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
17.09.2021

Viktoriya Anatolyevna Vasilenko
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020/21	6
Balance pr. 30.06.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Knowledge Gate Group IVS

Frederiksholms Kanal 30

1220 København K

CVR-nr.: 40302549

Hjemsted: København K

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Direktion

Viktoriya Anatolyevna Vasilenko, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for Knowledge Gate Group IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17.09.2021

Direktion

Viktoriya Anatolyevna Vasilenko

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Knowledge Gate Group IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Knowledge Gate Group IVS for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 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 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.

Odense, den 17.09.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bo Damgaard Hansen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34543

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i at drive virksomhed der forbinder life science virksomheder med eksperter for rådgivningstjenester (mikrokonsultationer), samt udvikling og salg af tilhørende software i relation til vidensdelingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 157 t.kr. Ledelsen anser resultatet for værende ikke tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil opnå positive resultater via nuværende aktivitet, tilførelse af ny aktivitet eller via kapitalindsud de kommende år og dermed reetablere selskabets egenkapital.

Selskabets fornødne likviditet til opretholdelse af driften i det kommende år vurderes af ledelsen opnået i form af finansiering modtaget efter balancedatoen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		507.657	131.698
Personaleomkostninger	1	(652.734)	(65.300)
Driftsresultat		(145.077)	66.398
Andre finansielle indtægter		252	126
Andre finansielle omkostninger		(12.220)	(3.639)
Resultat før skat		(157.045)	62.885
Skat af årets resultat		0	(6.181)
Årets resultat		(157.045)	56.704
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(157.045)	56.704
Resultatdisponering		(157.045)	56.704

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse	3	555.839	0
Immaterielle aktiver	2	555.839	0
Anlægsaktiver		555.839	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.310	0
Andre tilgodehavender		9.014	11.099
Tilgodehavende skat		122.284	0
Tilgodehavender		153.608	11.099
Likvide beholdninger		720.135	63.163
Omsætningsaktiver		873.743	74.262
Aktiver		1.429.582	74.262

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for udviklingsomkostninger		433.554	0
Overført overskud eller underskud		(533.895)	56.704
Egenkapital		(100.340)	56.705
Udskudt skat		122.284	0
Hensatte forpligtelser		122.284	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		738.609	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	738.609	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.966	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.000	0
Skyldig skat		6.181	6.181
Anden gæld		158.195	11.376
Periodeafgrænsningsposter		485.687	0
Kortfristede gældsforpligtelser		669.029	17.557
Gældsforpligtelser		1.407.638	17.557
Passiver		1.429.582	74.262

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1	0	56.704	56.705
Overført til reserver	0	433.554	(433.554)	0
Årets resultat	0	0	(157.045)	(157.045)
Egenkapital ultimo	1	433.554	(533.895)	(100.340)

Noter

1 Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	619.582	61.057
Andre omkostninger til social sikring	17.758	0
Andre personaleomkostninger	15.394	4.243
	652.734	65.300
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	1

2 Immaterielle aktiver

	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Tilgange	555.839
Kostpris ultimo	555.839
Regnskabsmæssig værdi ultimo	555.839

3 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekt under udførelse vedrører en ny innovativ software platform, som skal anvendes af selskabet i mikrokonsultationer mellem selskabets kunder og fageksperter. Platformen kan finde, sortere, identificere og præsentere data som ikke er set før. Platformens processor er på nuværende tidspunkt manuelle, men forventes at kunne blive drevet af kunstig intelligens og dermed fuldt automatiseret i fremtiden. Selskabets ansatte samt samarbejdspartnere har siden opstarten af indeværende regnskabsår udviklet på platformen. Selskabet har testet deres prototype, som har vist at platformen kan anvendes og har virket efter hensigten. Den resterende udvikling af platformen er igangsat og forventes afsluttet i 2023-2025. Der er derudover ikke indlagt særlige forudsætninger i vurderingen af udviklingsprojekter under udførelse.

4 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.	Restgæld efter 5 år 2020/21 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	738.609	681.938
	738.609	681.938

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Et virksomhedspant med hovedstol på 750 t.kr. er stillet til sikkerhed for Vækstfonden. Virksomhedspantet

omfatter immaterielle aktiver, tilgodehavender fra salg og tjensteydelser m.v.

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.

Manglende sammenlignelighed

Indeværende årsregnskab dækker perioden 01.07.2020-30.06.2021, (12 måneder). Sammenligningstallene dækker perioden 01.03.2019 - 30.06.2020 (15 måneder), og er derfor ikke direkte sammenlignelige.

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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder, 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.

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

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.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på

immaterielle og materielle aktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

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.

Immaterielle rettigheder mv. 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.