

Netgen ApS

Vester Farimagsgade 15 5., 1606 København V

CVR-nr. 40 82 48 04

**Årsrapport for perioden
30. september 2019 til 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 14. april 2021

Morten Thune Højberg
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 30. september - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. september 2019 - 31. december 2020 for Netgen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. september 2019 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. april 2021

Direktion

Peter Bang Keller-Andreasen
direktør

Bestyrelse

Morten Thune Højberg
formand

Thomas Gleerup

Peter Bang Keller-Andreasen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Netgen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Netgen ApS for regnskabsåret 30. september 2019 - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. september 2019 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 14. april 2021

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	Netgen ApS Vester Farimagsgade 15 5. 1606 København V CVR-nr.: 40 82 48 04 Regnskabsperiode: 30. september 2019 - 31. december 2020 Stiftet: 30. september 2019 Hjemsted: København
Bestyrelse	Morten Thune Højberg, formand Thomas Gleerup Peter Bang Keller-Andreasen
Direktion	Peter Bang Keller-Andreasen, direktør
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Primær aktivitet

Netgen ApS hjælper sine kunder at finde de rette it-kompetencer. Det gøres via netværk med IT-konsulenter og konsulenter indenfor digitale transformationsprocesser. Selskabet leverer både konsulentytelser og rekruttering til store virksomheder.

Udvikling 2020

Selskabet blev stiftet 30. september 2019 og det er selskabets første regnskabsår.

Januar 2020 blev IT-aktiviteter solgt fra selskabets moderselskab til Netgen ApS. Selskabets resultat er negativt påvirket af corona pandemien, eftersom flere kunder trappede ned på projekter i andet kvartal. I andet halvår har selskabet til gengæld opnået en tilfredsstillende vækst i både omsætning og resultat med en stor kundefremgang i både offentlig og privat sektor.

Årets resultat og kapital

Årets nettoresultat på kr. -2.473.957 anses for at være tilfredsstillende, i lyset af de indledende etablerings aktiviteter og især corona-nedlukningen i andet kvartal.

Selskabet har tabt sin kapital 31. december 2020, og egenkapitalen er negativ. Selskabets moderselskab, Moment A/S og selskabets ultimative moderselskab, Bright Minds ApS, har stillet indeståelseserklæring, således at selskabet fortsat kan opfylde sine forpligtelser. Efter statusdagen har Bright Minds ApS overtaget 100% af anparterne i selskabet, og har efterfølgende kapitalforhøjet ved konvertering af gæld på DKK 3 mio., hvorved egenkapitalen er reetableret. Selskabet forventer at resultatet vil være positivt for 2021.

Hændelser efter balancedagen

Februar 2021 er selskabet solgt til Bright Minds ApS. Netgen fortsætter med at være underleverandør til Moment A/S.

Der er ikke sket hændelser efter balancedagen med effekt på årsrapporten.

Resultatopgørelse 30. september - 31. december

	Note	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		5.667.341
Personaleomkostninger	2	-8.764.070
Resultat før finansielle poster		-3.096.729
Finansielle indtægter		410
Finansielle omkostninger	3	-74.290
Resultat før skat		-3.170.609
Skat af årets resultat	4	696.652
Årets resultat		-2.473.957
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-2.473.957
		-2.473.957

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u>
		kr.
Aktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.113.806
Andre tilgodehavender		142.808
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		696.652
Periodeafgrænsningsposter		129.185
Tilgodehavender		<u>5.082.451</u>
Likvide beholdninger		<u>908.174</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.990.625</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.990.625</u></u>

Balance 31. december

	Note	2020 kr.
Passiver		
Selskabskapital		40.000
Overført resultat		-2.473.957
Egenkapital		-2.433.957
Anden gæld		614.090
Langfristede gældsforpligtelser		614.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.269.563
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.436.269
Anden gæld		4.053.145
Periodeafgrænsningsposter		51.515
Kortfristede gældsforpligtelser		7.810.492
Gældsforpligtelser i alt		8.424.582
Passiver i alt		5.990.625
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualforpligtelser	5	

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 30. september	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-2.473.957	-2.473.957
Egenkapital 31. december	40.000	-2.473.957	-2.433.957

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt sin kapital 31. december 2020, og egenkapitalen er negativ. Selskabets moderselskab, Moment A/S og selskabets ultimative moderselskab, Bright Minds ApS, har stillet indeståelseserklæring, således at selskabet fortsat kan opfylde sine forpligtelser. Efter statusdagen har Bright Minds ApS overtaget 100% af anparterne i selskabet, og har efterfølgende kapitalforhøjet ved konvertering af gæld på DKK 3 mio., hvorved egenkapitalen er reetableret. Selskabet forventer at resultatet vil være positivt for 2021.

	2019/20
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	8.389.147
Pensioner	312.434
Andre omkostninger til social sikring	62.489
	8.764.070
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	35
3 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	63.945
Andre finansielle omkostninger	10.345
	74.290
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-696.652
	-696.652

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bright Minds ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat og udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Netgen ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.