



Gaia Fintech A/S

Lille Strandstræde 14, st.
1254 København K
CVR-nr. 41386681

Årsrapport 22.05.2020 - 31.12.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.05.2021

Andreas Edgar Zangenberg Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gaia Fintech A/S
Lille Strandstræde 14, st.
1254 København K

CVR-nr.: 41386681
Hjemsted: København
Regnskabsår: 22.05.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Allan Sønderskov Darre, formand
Theresa Brønnum
Eskild Bak Kristensen
Tine Lundegaard
Jonatan Hjortdal

Direktion

David Bentzon-Ehlers, direktør
Andreas Edgar Zangenberg Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22.05.2020 - 31.12.2020 for Gaia Fintech A/S.

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 22.05.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25.05.2021

Direktion

David Bentzon-Ehlers

direktør

Andreas Edgar Zangenberg Jensen

direktør

Bestyrelse

Allan Sønderkov Darre

formand

Theresa Brønnum

Eskild Bak Kristensen

Tine Lundegaard

Jonatan Hjortdal

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Gaia Fintech A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gaia Fintech A/S for regnskabsåret 22.05.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22.05.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 25.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Wolff Mikkelsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33747

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive en investeringsplatform med fokus på bæredygtige investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2020 realiseret et underskud på 82 t.kr. Balancesummen udgør 1.182 t.kr. og egenkapitalen udgør 249 t.kr. pr. 31.12.2020.

Udviklingen skyldes dels, at det er selskabets første regnskabsår, og at selskabet er stiftet pr. 22.05.2020.

Udviklingen i aktiviteterne og de økonomiske forhold afspejler de forventninger, ledelsen havde fremsat til regnskabsåret 2020.

Perioden var præget af at være i opstartsfasen, hvor ledelsens fokus var på at skaffe kapital til at finansiere den fremtidige drift og opnå den nødvendige licens for at kunne bedrive investeringsrådgivning.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet er pr. 09.04.2021 omdannet til et aktieselskab, i forbindelse med en kapitalforhøjelse på 358 t.kr. Selskabet har endvidere modtaget et yderligere lån fra Vækstfonden udgørende 900 t.kr. pr. 16.01.2021.

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.
Andre eksterne omkostninger		(88.202)
Bruttoresultat		(88.202)
Personaleomkostninger	1	(16.013)
Driftsresultat		(104.215)
Andre finansielle omkostninger		(375)
Resultat før skat		(104.590)
Skat af årets resultat	2	23.000
Årets resultat		(81.590)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(81.590)
Resultatdisponering		(81.590)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.
Deposita		7.749
Andre tilgodehavender		13.428
Udskudt skat		23.000
Finansielle aktiver		44.177
Anlægsaktiver		44.177
Periodeafgrænsningsposter		6.776
Tilgodehavender		6.776
Likvide beholdninger		1.131.378
Omsætningsaktiver		1.138.154
Aktiver		1.182.331

Passiver

	Note	2020 kr.
Virksomhedskapital		42.469
Overført overskud eller underskud		206.608
Egenkapital		249.077
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		872.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	872.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.987
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.000
Gæld til associerede virksomheder		2.767
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		16.500
Anden gæld		15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		61.254
Gældsforpligtelser		933.254
Passiver		1.182.331
Eventualforpligtelser	4	

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	40.000	0	0	40.000
Kapitalforhøjelse	2.469	288.198	0	290.667
Opløsning af reserver	0	(288.198)	288.198	0
Årets resultat	0	0	(81.590)	(81.590)
Egenkapital ultimo	42.469	0	206.608	249.077

Noter

1 Personaleomkostninger

	2020
	kr.
Gager og lønninger	14.811
Andre omkostninger til social sikring	568
Andre personaleomkostninger	634
	16.013
<hr/>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1

2 Skat af årets resultat

	2020
	kr.
Ændring af udskudt skat	(23.000)
	(23.000)

3 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	872.000	394.901
	872.000	394.901

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Gaia Group Holding ApS som administrationsselskab. 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 administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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

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 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.

Balancen

Tilgodehavender

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

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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