

# **GAMALOCUS ApS**

Holmevej 83  
2860 Søborg

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**17/06/2019**

**Emanuel Greisen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	5
---------------------------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

GAMALOCUS ApS

Holmevej 83

2860 Søborg

Telefonnummer: 20986893

CVR-nr: 26171865

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL  
NIELSEN

Avderødvej 10

2980 Kokkedal

DK Danmark

CVR-nr: 14135308

P-enhed: 1000686446

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for GAMALOCUS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 11/06/2019

## **Direktion**

Emanuel Greisen

## **Bestyrelse**

Emanuel Greisen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i GAMALOCUS ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GAMALOCUS ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

## Ledelsens ansvar

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

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 regnskabet 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 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 fondslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Avderød, 11/06/2019

Flemming Juhl Nielsen , mne888

Registreret Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN

CVR: 14135308

# Ledelsesberetning

## Selskabets formål

Selskabets formål er at udvikle og kommercialisere on-line spil til internet og andre digitale medier.

## Beskrivelse af selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har omlagt sine aktiviteter i 2018 og har valgt at udviklet et on-line computerspil. Aktiviteterne i 2018 har primært været udviklingen og udgivelsen af en spiltitel - hvorfor der primært er realiseret udgifter forbundet hermed. Udviklingsomkostningerne er udgiftsført fuldt ud i indeværende regnskabsår. Indtægterne for det udgivne computerspil vil komme i årene der følger.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter selskabsskat på kr. -1.246.992.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 225.417.

Selskate har en egenkapital på kr. -735.090.

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

## Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Going Concern:

Selskabets regnskabsår er præget af at man har udviklet et computerspil.

Selskabet har således tabt sin egenkapital, og der foreligger derfor væsentlige usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabets regnskab er aflagt med fortsat drift for øje. Ledelsen forventer at indskudskapitalen reetableres i form af forbedret indtjening i de kommende regnskabsår. Skulle det blive nødvendigt med kapitaltilførsel vil dette blive overvejet.

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegundet, at going-concern forudsætningen lægges til grund ved regnskabsaflæggelsen.

Direktionen har på baggrund af forventningerne til fremtiden, herunder forventningerne til fremtidige cash flow og de givne likviditetstilsagn, fundet det forsvarligt at lægge going-concern forudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen

Selskabets likviditet er sikret ved at selskabets moderselskab OAK Teknologies ApS løbende stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

## Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

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 der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

## Resultatopgørelsen

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og - omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

### Sambeskatning

Selskabet er datterselskab af OAK Technologies ApS. Selskaberne er sambeskattede efter reglerne om obligatorisk national sambeskatning. Moderselskabet er automatisk valgt som administrationselskab i sambeskatningen, hvilket medfører at selskabet hæfter for betalingen af selskabsskatter for alle selskaber som er omfattet af sambeskatningen. Der foretages fuld refusion af såvel betalte skatter som af skatteværdien af anvendte underskud mellem de sambeskattede selskaber.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i 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 kostpris. Der foretages vurdering af debitorernes solvens. Beløb som skønnes at være dubiøse er udgiftsført som hensættelse til tab på debitorer og hensættelsen er modregnet direkte i værdien af debitorer.

### Gældsbreve



Gældsbreve måles til kostpris. Der foretages vurdering af debitorernes solvens. Beløb som skønnes at være dubiøse er udgiftsført som hensættelse til tab på gældsbreve og hensættelsen er modregnet direkte i værdien af gældsbreve

### **Værdipapirer og kapitalandele (unoterede)**

Værdipapirer indregnet under omsætningaktiver omfatter børsnoterede obligationer, børsnoterede aktier, kryptovalutaer og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Unoterede værdipapirer og kryptovalutaer måles til kostpris og nedskrives til handelsværdi/indre værdi såfremt det vurderes at handelsværdien er lavere end kostprisen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst regulerede for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a/contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles tilsvarende til nettorealisationsværdi svarende til den værdi, de forventes at kunne realiseres til. Kan udskudte skatteaktiver alene realiseres gennem fremtidig indtjening, tillægges den fremtidige indtjening alene vægt ved vurderingen af skatteaktivet i det omfang, at der foreligger en begrundet formodning om, at denne indtjening vil kunne opnås.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen ved låneoptagelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svare til nominel kostpris.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-220.256</b>	<b>112.077</b>
Personaleomkostninger .....	1	-829.526	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-1.049.782</b>	<b>112.077</b>
Andre finansielle indtægter .....		273.338	829.774
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		0	-200.296
Andre finansielle omkostninger .....		-470.548	-67.271
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-1.246.992</b>	<b>674.284</b>
Skat af årets resultat .....		0	-148.342
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-1.246.992</b>	<b>525.942</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-1.246.992	525.942
<b>I alt .....</b>		<b>-1.246.992</b>	<b>525.942</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre tilgodehavender .....		8.707	152.950
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>8.707</b>	<b>152.950</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		200.000	11.754.014
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>200.000</b>	<b>11.754.014</b>
Likvide beholdninger .....		16.710	49.311
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>225.417</b>	<b>11.956.275</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>225.417</b>	<b>11.956.275</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		393.108	393.108
Overført resultat .....		-1.128.198	118.794
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-735.090</b>	<b>511.902</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		880.181	11.279.165
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>880.181</b>	<b>11.279.165</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	148.342
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		80.326	16.866
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>80.326</b>	<b>165.208</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>960.507</b>	<b>11.444.373</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>225.417</b>	<b>11.956.275</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	393.108	118.794	511.902
Årets resultat .....		-1.246.992	-1.246.992
Egenkapital, ultimo .....	393.108	-1.128.198	-735.090

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	803.820	0
Pensionsbidrag	3.471	0
Andre omkostninger til social sikring	708	0
Personaleomkostninger	21.527	0
	<b>829.526</b>	<b>0</b>

## 2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Going Concern:

Selskabets regnskabsår er præget af at man har udviklet et computerspil.

Selskabet har således tabt sin egenkapital, og der foreligger derfor væsentlige usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabets regnskab er aflagt med fortsat drift for øje. Ledelsen forventer at indskudskapitalen reetableres i form af forbedret indtjening i de kommende regnskabsår. Skulle det blive nødvendigt med kapitaltilførsel vil dette blive overvejet.

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going-concern forudsætningen lægges til grund ved regnskabsaflæggelsen.

Direktionen har på baggrund af forventningerne til fremtiden, herunder forventningerne til fremtidige cash flow og de givne likviditetstilsagn, fundet det forsvarligt at lægge going-concern forudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen.

Selskabets likviditet er sikret ved at selskabets moderselskab OAK Technologies ApS løbende stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet OAK Technologies ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

#### 4. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere:  
Nominel 393.108 OAK Technologies ApS

#### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2