

GAMALOCUS ApS

Holmevej 83
2860 Søborg

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

02/06/2020

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

e-mailadresse: gamalocus@emanuelgreisen.dk

CVR-nr: 26171865

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

RevisorREGISTRERET 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 2019 - 31. december 2019 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 01/06/2020

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 2019 - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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, 01/06/2020

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. 200.673.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 485.343.

Selskabet har en egenkapital på kr. -534.417.

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 velbegrunder, 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 & søsterselskab til Acorn Technologies ApS. Selskaberne er sambeskattede efter reglerne om obligatorisk national sambeskatning. Moderselskabet er automatisk valgt som administrationsselskab 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 regulerete 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		8.380	-220.256
Personaleomkostninger	1	-4.171	-829.526
Resultat af ordinær primær drift		4.209	-1.049.782
Andre finansielle indtægter		223	273.338
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-26.352	0
Andre finansielle omkostninger		-814	-470.548
Ordinært resultat før skat		-22.734	-1.246.992
Skat af årets resultat		223.407	0
Årets resultat		200.673	-1.246.992
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		200.673	-1.246.992
I alt		200.673	-1.246.992

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		223.407	0
Andre tilgodehavender		32.766	8.707
Tilgodehavender i alt		256.173	8.707
Andre værdipapirer og kapitalandele		200.000	200.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		200.000	200.000
Likvide beholdninger		29.170	16.710
Omsætningsaktiver i alt		485.343	225.417
Aktiver i alt		485.343	225.417

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		393.108	393.108
Overført resultat		-927.525	-1.128.198
Egenkapital i alt		-534.417	-735.090
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.001.533	880.181
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.001.533	880.181
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		18.227	80.326
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		18.227	80.326
Gældsforpligtelser i alt		1.019.760	960.507
Passiver i alt		485.343	225.417

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	393.108	-1.128.198	-735.090
Årets resultat		200.673	200.673
Egenkapital, ultimo	393.108	-927.525	-534.417

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	0	803.820-
Pensionsbidrag	0	3.471
Andre omkostninger til social sikring	4.171	708
Personaleomkostninger	0	21.527
	<u>4.171</u>	<u>829.526</u>

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 retableres 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 & søsterselskab til Acorn 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

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	0