

GENERATION 5 APS
Larsensvej 3 E
2950 Vedbæk
Cvr. nr. 33 95 95 08

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 31 / 5 2017

Franciska Cortsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om review	5 - 6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

GENERATION 5 ApS
Larsensvej 3 E
2950 Vedbæk

CVR-nr. 33 95 95 08

Hjemsted: Rudersdal

DIREKTION

Franciska Valstorp Cortsen

REVISOR

Gøbel & Thorsen
Statsautoriserede revisorer
Bagsværd Hovedgade 141
2880 Bagsværd
CVR-nr. 15 53 71 40

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med konsulentytelser indenfor forretningsudvikling og kommunikation samt hermed beslægtet virksomhed.

ØKONOMISK UDVIKLING

Selskabets resultat er et underskud på 188.696 kr. Resultatet er dårligere end forventet. Underskuddet skyldes primært, at selskabets primære målgruppe, danske folkeskoler, ikke har økonomi til produktet. Selskabet har derfor i 2016 lanceret i Sverige og Hongkong samt udviklet en app til det private marked. App'en blev lanceret i oktober 2016. Yderligere udvikles der i 2017 en teknisk platform, der skal understøtte det globale marked i højere grad. Med de forventede udviklingsomkostninger hertil, forventes der ikke et overskud i 2017. Selskabet forventes at give overskud i 2018.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af årsrapporten.

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 for GENERATION 5 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten er ikke revideret, da selskabet opfylder lovgivningens betingelser herfor, og der vælges derfor heller ikke revisor for det kommende år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 31. maj 2017

DIREKTIONEN

Franciska Valstorp Cortsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW

Til kapitalejerne i GENERATION 5 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for GENERATION 5 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Fremhævelse af forhold vedrørende regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Som det fremgår af årsrapporten, har selskabet haft tab i 2016. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen senere kan reetableres via driften. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering og henviser i øvrigt til årsregnskabet note 3.

Bagsværd, den 31. maj 2017

Gøbel & Thorsen
Statsautoriserede revisorer

Susanne S. Thorsen
statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til anskaffelsespris. 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 regnskabsperioden. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger, herunder vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger og gager samt lønrelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
----------------------------	-----------

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

Noter	2016 kr.	2015 kr.
	88.338	258.297
BRUTTORESULTAT		
Andre eksterne omkostninger	- 179.196	- 206.681
Personaleomkostninger	- 135.433	- 306.074
Afskrivninger	<u>- 17.181</u>	<u>- 21.757</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	- 243.472	- 276.215
Finansielle indtægter	1.691	2.795
Finansielle omkostninger	<u>- 315</u>	<u>- 434</u>
RESULTAT FØR SKAT	- 242.096	- 273.854
1 Skat af årets resultat	<u>53.400</u>	<u>60.910</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>- 188.696</u>	<u>- 212.944</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>- 188.696</u>	<u>- 212.944</u>
Fordelt	<u>- 188.696</u>	<u>- 212.944</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Noter	AKTIVER	2016 kr.	2015 kr.
	Driftsmidler og inventar	0	17.181
	Materielle anlægsaktiver	0	17.181
	Depositum	0	24.000
	Finansielle anlægsaktiver	0	24.000
	ANLÆGSAKTIVER	0	41.181
	Tilgodehavender fra salg	11.300	56.499
	Tilgodehavende hos tilknyttet selskab	35.507	33.817
1	Udskudt skat	330.000	276.600
	Andre tilgodehavender	799	0
	Periodeafgrænsningsposter	3.448	0
	Tilgodehavender	381.054	366.916
	Likvide beholdninger	11.346	18.306
	OMSÆTNINGSAKTIVER	392.400	385.222
	AKTIVER	392.400	426.403
	PASSIVER		
	Selskabskapital	216.216	216.216
	Overført resultat	- 507.666	- 318.970
2	EGENKAPITAL	- 291.450	- 102.754
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.203	38.529
	Gæld til kapitalejere	633.969	431.641
	Anden gæld	29.678	58.987
	Kortfristede gældsforpligtelser	683.850	529.157
	GÆLDSFORPLIGTELSE	683.850	529.157
	PASSIVER	392.400	426.403
3	Ledelsens kommentarer		
4	Eventualforpligtelser		

NOTER

1. SKAT AF ÅRETS RESULTAT	Skyldig selskabsskat kr.	Udskudt skat kr.	Ifølge resultat- opgørelsen kr.
Skyldig skat pr. 1.1.	0	- 276.600	0
Betalt i årets løb	0	0	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>- 53.400</u>	<u>- 53.400</u>
I alt pr. 31.12.2016	<u>0</u>	<u>- 330.000</u>	<u>- 53.400</u>

Selskabet er fra 1.7.2015 sambeskattet med tilknyttet virksomhed. Skatten for den del af året, der sambeskattes, afregnes via mellemregningen med den sambeskattede virksomhed.

2. EGENKAPITAL	Selskabs- kapital	Overkurs	Overført resultat	I alt
Saldo 1.1.2013	80.000	0	- 63.377	16.623
Kapitalforhøjelser:				
26.10.2013	80.000	96.990	0	176.990
17.12.2013	56.216	943.784	0	1.000.000
Overførsel	0	- 1.040.774	1.040.774	0
Resultat 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>- 447.268</u>	<u>- 447.268</u>
31.12.2013	216.216	0	530.129	746.345
Resultat 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>- 636.155</u>	<u>- 636.155</u>
31.12.2014	<u>216.216</u>	<u>0</u>	<u>- 106.026</u>	<u>110.190</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>- 212.944</u>	<u>- 212.944</u>
31.12.2015	<u>216.216</u>	<u>0</u>	<u>- 318.970</u>	<u>- 102.754</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>- 188.696</u>	<u>- 188.696</u>
31.12.2016	<u>216.216</u>	<u>0</u>	<u>- 507.666</u>	<u>- 291.450</u>

Selskabskapitalen består af anparter a 1 kr.

NOTER

3. LEDELSENS KOMMENTARER

Selskabets resultat er et underskud på 188.696 kr. Resultatet er dårligere end forventet. Underskuddet skyldes primært, at selskabets primære målgruppe, danske folkeskoler, ikke har økonomi til produktet. Selskabet har derfor i 2016 lanceret i Sverige og Hongkong samt udviklet en app til det private marked. App'en blev lanceret i oktober 2016. Yderligere udvikles der i 2017 en teknisk platform, der skal understøtte det globale marked i højere grad. Med de forventede udviklings-omkostninger hertil, forventes der ikke et overskud i 2017. Selskabet forventes at give overskud i 2018.

4. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 24 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.