

## Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

6. regnskabsår

### GembaOne ApS

Thomas Kingos Vej 91  
9000 Aalborg

CVR-nr. 34081808

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent: \_\_\_\_\_



# Indholdsfortegnelse

---

|  |    |
|--|----|
| Ledelsespåtegning                          | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæringer        | 3  |
| Selskabsoplysninger                        | 4  |
| Ledelsesberetning                          | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 6  |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8  |
| Balance 31. december                       | 9  |
| Noter til årsrapporten                     | 11 |

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for GembaOne ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 23. juni 2017

## **Direktion**

Casper Ditlef Martens

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejerne i GembaOne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GembaOne ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 23. juni 2017

### **Revisor Team Nord**

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Niels Studsgaard  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

GembaOne ApS  
Thomas Kingos Vej 91  
9000 Aalborg

E-mail: cm@caspermartens.com

CVR-nr.: 34081808

Stiftet: 14. december 2011

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Casper Ditlef Martens

**Revisor**

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter udvikling og salg af EBD-software til projektstyring.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for GembaOne ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter. Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis XX år.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejds stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

## 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

|   | Note | <u>2016</u>    | <u>2015</u>    |
|---|------|----------------|----------------|
|   |      | kr.            | kr.            |
| <b>Bruttofortjeneste</b>                        |      | <b>-12.710</b> | <b>-52.928</b> |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver          |      | 31.428         | 31.428         |
| <b>Ordinært resultat før finansielle poster</b> |      | <b>-44.138</b> | <b>-84.356</b> |
| Andre finansielle indtægter                     |      | 44             | 0              |
| Andre finansielle omkostninger                  |      | 2.869          | 2.708          |
| <b>Resultat før skat</b>                        |      | <b>-46.963</b> | <b>-87.064</b> |
| Skat af årets resultat                          |      | -9.919         | 470            |
| <b>Årets resultat</b>                           |      | <b>-37.044</b> | <b>-87.534</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>          |      |                |                |
| Overført fra tidligere år                       |      | 134.452        | 221.985        |
| Årets resultat                                  |      | -37.044        | -87.534        |
| <b>Til disposition</b>                          |      | <b>97.408</b>  | <b>134.452</b> |
| Overført til næste år                           |      | 97.408         | 134.452        |
| <b>Disponeret i alt</b>                         |      | <b>97.408</b>  | <b>134.452</b> |

## Balance 31. december

---

|   | Note | <u>2016</u>    | <u>2015</u>    |
|---|------|----------------|----------------|
|   |      | kr.            | kr.            |
| <b>Aktiver</b>                                  |      |                |                |
| <b>Anlægsaktiver</b>                            |      |                |                |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>               |      |                |                |
| Koncessioner, patenter og andre rettigheder mv. |      | 62.860         | 94.288         |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>         |      | <u>62.860</u>  | <u>94.288</u>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                      |      | <u>62.860</u>  | <u>94.288</u>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                        |      |                |                |
| <b>Tilgodehavender</b>                          |      |                |                |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder    |      | 100.000        | 100.000        |
| Udskudt skatteaktiv                             |      | 9.919          | 0              |
| Andre tilgodehavender                           |      | 4.000          | 24.114         |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                    |      | <u>113.919</u> | <u>124.114</u> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                     |      | <u>34.260</u>  | <u>29.675</u>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                  |      | <u>148.179</u> | <u>153.789</u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                            |      | <u>211.039</u> | <u>248.077</u> |

## Balance 31. december

---

|  | Note | <u>2016</u>           | <u>2015</u>           |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
|  |      | kr.                   | kr.                   |
| <b>Passiver</b>                              |      |                       |                       |
| <b>Egenkapital</b>                           |      |                       |                       |
| Selskabskapital                              |      | 100.000               | 100.000               |
| Overført resultat                            |      | <u>97.408</u>         | <u>134.452</u>        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | 1    | <b><u>197.408</u></b> | <b><u>234.452</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                    |      |                       |                       |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |      |                       |                       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |      | 8.000                 | 8.000                 |
| Anden gæld                                   |      | <u>5.631</u>          | <u>5.625</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |      | <b><u>13.631</u></b>  | <b><u>13.625</u></b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |      | <b><u>13.631</u></b>  | <b><u>13.625</u></b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                        |      | <b><u>211.039</u></b> | <b><u>248.077</u></b> |
| Eventualposter m.v.                          | 2    |                       |                       |

## Noter til årsrapporten

---

| <b>1</b> | <b>Egenkapital</b>  | <b>Selskabs-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|----------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
|          | Saldo primo         | 100.000                              | 134.452                              | 234.452              |
|          | <b>Saldo ultimo</b> | <b>100.000</b>                       | <b>134.452</b>                       | <b>234.452</b>       |

## **2** **Eventualposter m.v.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.