

Gratisal ApS

Lyskær 3A
2730 Herlev

CVR.nr.: 37 03 50 84

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. april 2018



Frants Ektor Moraitis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	6.
Balance pr. 31/12 2017	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Gratisal ApS
Lyskær 3A
2730 Herlev

CVR.nr.: 37 03 50 84

Telefon: 71 99 11 22
E-mail: fem@gratisal.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 13/8 2015

Bankforbindelse:

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Direktion

Frants Ektora Moraitis
Daniel Do Binau

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Gratisal ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 30. april 2018

Direktion



Frants Ektora Moraitis



Daniel Do Binau

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at udvikle løn- og personalesystemssoftware samt aktiviteter i tilknytning hertil og anden aktivitet som måtte have relevans for selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Lønssystemet Gratsal blev lanceret i 2016 og har rundet 2.000 kunder på Gratsal. Kundetilgangen følger den forventede udvikling.

Selskabets underskud for 2017 er i henhold til budgetterne og det forventes, at være på samme niveau i 2018, og i løbet af 2019 forventes det, at den danske aktivitet vil ramme nulpunktsomsætningen.

Selskabets likviditets behov finansieres af moderselskabet CapWorks Renewable ApS. Der er i forbindelse med generalforsamlingen foretaget en kapitalforhøjelse på 4.000 kr. til kurs 30.000 i alt
####

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOTAB	-1.176.403	-270.149
1 Personaleomkostninger	-115.191	-3.150
2 Af- og nedskrivninger	<u>-397.897</u>	<u>-126.652</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-1.689.491	-399.951
Andre finansielle indtægter	332	0
Finansielle omkostninger	<u>-7</u>	<u>-75.033</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.689.166	-474.984
3 Skat af årets resultat	<u>550.735</u>	<u>-8.932</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.138.431</u>	<u>-483.916</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-1.138.431</u>	<u>-483.916</u>
I ALT	<u>-1.138.431</u>	<u>-483.916</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Færdiggjorte udviklingsprojekter	2.699.696	1.814.541
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.699.696	1.814.541
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.699.696	1.814.541
Igangværende arbejder for fremmed regning	85.837	27.624
Andre tilgodehavender	443.916	20.599
Tilgodehavender i alt	529.753	48.223
Likvide beholdninger	844.348	89.836
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.374.101	138.059
AKTIVER I ALT	4.073.797	1.952.600

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	58.000	54.000
4 Overkurs ved emission	1.792.000	596.000
5 Overført resultat	-1.728.434	-590.003
EGENKAPITAL I ALT	121.566	59.997
3 Udskudt skat	28.013	8.932
Hensatte forpligtelser i alt	28.013	8.932
Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.722	0
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.241.681	562.410
Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	101.104	839.234
Anden gæld	492.711	482.027
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.924.218	1.883.671
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.924.218	1.883.671
PASSIVER I ALT	4.073.797	1.952.600
6 Eventualforpligtelser		
7 Nærtstående parter		
8 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2017	2016
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	0	0
Gager og lønninger	114.497	0
Pensionsbidrag	694	3.150
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	115.191	3.150
Note 2 - Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Anskaffelsessum primo	1.941.193	514.356
Tilgang i året	1.283.052	1.426.837
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	3.224.245	1.941.193
Akkumulerede afskrivninger primo	126.652	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	397.897	126.652
Akkumulerede afskrivninger ultimo	524.549	126.652
Bogført værdi udviklingsprojekter ultimo	2.699.696	1.814.541
Afskrivninger:		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	397.897	126.652
Afskrivninger i alt	397.897	126.652
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	-569.816	0
Regulering af udskudt skat	19.081	8.932
	-550.735	8.932
Note 4 - Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission	1.792.000	596.000
	1.792.000	596.000
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-590.003	-106.087
Årets resultat	-1.138.431	-483.916
	-1.728.434	-590.003

NOTER

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet CapWorks Renewable ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for CapWorks Renewable ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

CapWorks Renewable ApS

Transaktioner med nærstående parter

Gratisals køber support-, udvikling-, salgs- og ledelsesydelser fra søsterselskabet CapWorks ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

CapWorks Renewable ApS, Godthåbs Alle 25, 4700 Næstved

Daniel Do Binau, Dortheavej 34, 01. 6, 2400 København NV

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 og nedskrivninger.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

NOTER

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 forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

NOTER

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Udviklingsomkostninger indregnes til kostpris med tillæg af alle omkostninger, der kan henføres direkte til fremstillingen eller forberedelse af aktivet til dets planmæssige anvendelse, eller som kan henføres hertil på et rimeligt og konsistent grundlag.

Udviklingsomkostninger indregnes kun som et immaterielt aktiv, hvis det er sandsynligt, at produktet eller processen vil generere fremtidige økonomiske fordele til virksomheden, og udviklingsomkostningerne ved det enkelte aktiv kan måles pålideligt.

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

NOTER

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, og udviklingsprojekter nedskrives til eventuel lavere genindvindingsværdi.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år
----------------------------------	------

Igangværende arbejder

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

NOTER

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.