



## GATE technologies ApS

c/o Kirstinelund  
Skæringvej 88  
8520 Lystrup

CVR-nr. 63812110

### Årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017

36. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. februar 2018

Svend Møller-Kristensen  
Dirigent

Revisionsfirmaet

# JOHN SCHANTZ

Registreret Revisionsaktieselskab · Solbjerg Hovedgade 24 · 8355 Solbjerg  
Tlf. 86 92 75 66 · E-mail: revisor@john-schantz.dk · CVR nr. 28312393



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter.....	13



## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for GATE technologies ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 27. februar 2018

Direktion

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Svend Møller-Kristensen', written in a cursive style.

Svend Møller-Kristensen

Direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i GATE technologies ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GATE technologies ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 etiske 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 opstilling 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.

Solbjerg, den 27. februar 2018

**Revisionsfirmaet John Schantz**  
**reigstreret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 28312393

  
John Schantz  
Registreret revisor  
mne1236



## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	GATE technologies ApS c/o Kirstinelund Skæringvej 88 8520 Lystrup
Telefon	86937300
CVR-nr.	63812110
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Svend Møller-Kristensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet John Schantz reigstreret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg CVR-nr.: 28312393
<b>Pengeinstitut</b>	Djurslands Bank A/S Tranbjerg Hovedgade 1 8310 Tranbjerg



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i IT, herunder web-hotel, mailhosting mv. samt salg af handelsrelaterede og konsulentrelaterede ydelser.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 139.248, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 255.396, og en egenkapital på kr. -713.108.

Årets resultat for 2016/2017 må anses for at være tilfredsstillende.

Omsætningen har været pænt stigende, og det er lykkedes at holde såvel de variable som de faste omkostninger på et ganske lavt niveau. Resultatet betyder, at egenkapitalen har udviklet sig i en positiv retning.

GATE technologies ApS har fortsat sin opbygning af et internationalt netværk af IT-udviklere, som gør virksomheden i stand til at løse udviklingsopgaver af enhver art indenfor informationsteknologi. Dette har betydet, at kundeporteføljen er blevet udvidet. Endvidere har virksomheden igangsat produktudvikling indenfor flere IT-platforme, som sigter mod udvikling af apps og mobilvenlige løsninger.

Selskabet forventes på denne baggrund i løbet af de nærmeste år at have reetableret sin egenkapital, da indtjeningsniveauet forventes at blive forbedret.

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Der skal tilføres kapital.

Gæld virksomhedsdeltager og ledelse samt gæld tilknyttede virksomheder er anført under langfristede gældsforpligtelse, idet der foreligger en tilbagetrækkelseserklæring i forhold til øvrige kreditorer.

Årsrapporten aflægges under forudsætning om fortsat drift.



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for GATE technologies ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.

Ad. punkt 1: Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssige skøn og har ingen effekt på egenkapitalen.

Ovenstående ændringer har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016/2017 eller for sammenligningstillene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.



## Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder udbytte og kursreguleringer af børsnoterede værdipapirer samt renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til amortiseret kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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





## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2016/17	2015/16
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>207.448</b>	<b>-13.584</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.350	-3.200
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>202.098</b>	<b>-16.784</b>
Finansielle indtægter		1.745	1.563
Finansielle omkostninger	2	-64.595	-120.277
<b>Resultat før skat</b>		<b>139.248</b>	<b>-135.498</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>139.248</b>	<b>-135.498</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		139.248	-135.498
		<b>139.248</b>	<b>-135.498</b>



## Balance 30. september 2017

	Note	30/9 2017	30/9 2016
<b>Aktiver</b>			
Aktiver i virksomheden			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.782	6.933
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>18.782</b>	<b>6.933</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	96.555
Andre tilgodehavender		400	400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>400</b>	<b>96.955</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>19.182</b>	<b>103.888</b>
Varer under fremstilling		44.288	0
Fremstillede varer og handelsvarer		26.652	18.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>70.940</b>	<b>18.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.156	17.291
Tilgodehavende selskabsskat		482	220
Andre tilgodehavender		500	0
Periodeafgrænsningsposter		6.866	6.235
<b>Tilgodehavender</b>		<b>20.004</b>	<b>23.746</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		77.768	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>77.768</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>67.502</b>	<b>40.871</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>236.214</b>	<b>82.617</b>
<b>Aktiver</b>		<b>255.396</b>	<b>186.505</b>



## Balance 30. september 2017

	Note	30/9 2017	30/9 2016
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-838.108	-977.356
<b>Egenkapital</b>		<b>-713.108</b>	<b>-852.356</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		400.399	389.626
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		487.801	579.293
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>888.200</b>	<b>968.919</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		39.715	46.487
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.750	9.300
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		24.839	14.155
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>80.304</b>	<b>69.942</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>968.504</b>	<b>1.038.861</b>
<b>Passiver</b>		<b>255.396</b>	<b>186.505</b>
Eventualaktiver	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		



## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	15.773	15.368
Andre finansielle omkostninger	48.822	104.909
	<b>64.595</b>	<b>120.277</b>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	400.399	0	400.399
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	487.801	0	487.801
	<b>888.200</b>	<b>0</b>	<b>888.200</b>

## 4. Eventualaktiver

Selskabet har pr. balancedag et udskudt skatteaktiv på t.kr. 198, som ikke er indregnet i balancen.

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Next Step ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

## 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.