



## GATE ApS

c/o Kirstinelund  
Skæringvej 88  
8520 Lystrup

CVR-nr. 63812110

## Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

40. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. februar 2022

Svend Møller-Kristensen  
Dirigent

# SCHANTZ REVISION

registreret revisionsaktieselskab · Solbjerg Hovedgade 24 · 8355 Solbjerg  
Tlf. 86927566 · E-mail: revisor@schantzrevision.dk · CVR nr. 28312393



GATE ApS

## Indholdsfortegnelse

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



GATE ApS

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for GATE 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 25. februar 2022

**Direktion**

Svend Møller-Kristensen

**Direktør**



GATE ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i GATE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GATE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 25. februar 2022

**Schantz Revision**  
**registret revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 28312393

  
John Schantz  
**Registreret revisor**  
mne1236



GATE ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	GATE ApS c/o Kirstinelund Skæringvej 88 8520 Lystrup
Telefon	86937300
CVR-nr.	63812110
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
<b>Direktion</b>	Svend Møller-Kristensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Schantz Revision reigstreret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg
Telefon	86927566
Telefax	86928422
E-mail	revisor@john-schantz.dk
Hjemmeside	www.john-schantz.dk
CVR-nr.	28312393
<b>Pengeinstitut</b>	Djurslands Bank A/S Postboks 205 8500 Grenaa



GATE ApS

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 udviser et resultat på kr. -177.790, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en balancesum på kr. 282.040, og en egenkapital på kr. -784.470.

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 tilbagetrædelseserklæring i forhold til øvrige kreditorer.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af COVID-19 virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af COVID-19 virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er i betydeligt omfang berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af COVID-19 virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet fortsat blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede igangsat flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Udbruddet af COVID-19 virussen og de indførte restriktioner har i betydelig grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Selskabet har i regnskabsåret som følge af COVID19 virussen, og delvist nedlukning af Danmark, oplevet en omsætningsnedgang. Det er hovedsageligt som underleverandør af bookingsystemer leveret til rejsebureauer der er gået i stå, og som har påvirket omsætningsnedgangen samt udvikling af en itplatform der blev sat i beo på grund af COVID-19, der ligeledes har påvirket indtjeningen.

Selskabet har som følge heraf iværksat en tilpasning af personaleresurser samt omkostningsstruktur.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed, for at fortsætte driften.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder at være som forventet.



GATE ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for GATE ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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 og -tab

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

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.



GATE ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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 salgsomkostninger 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 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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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





GATE ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis 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 for betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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



GATE ApS

## Resultatopgørelse

	Note	2020/21	2019/20
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>70.815</b>	<b>63.128</b>
Personaleomkostninger	1	-203.404	-212.546
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.667	-6.400
Andre driftsomkostninger		-7.532	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-142.788</b>	<b>-155.818</b>
Finansielle omkostninger	2	-37.400	-31.655
<b>Resultat før skat</b>		<b>-180.188</b>	<b>-187.473</b>
Skat af årets resultat		2.398	2.457
<b>Årets resultat</b>		<b>-177.790</b>	<b>-185.016</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-177.790	-185.016
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-177.790</b>	<b>-185.016</b>



GATE ApS

## Balance 30. september 2021

	Note	30/9 2021	30/9 2020
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	19.199
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>19.199</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>19.199</b>
Varer under fremstilling		231.897	213.053
<b>Varebeholdninger</b>		<b>231.897</b>	<b>213.053</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.166	57.424
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		4.855	4.949
Periodeafgrænsningsposter		1.033	10.791
<b>Tilgodehavender</b>		<b>41.054</b>	<b>73.164</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>9.089</b>	<b>22.405</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>282.040</b>	<b>308.622</b>
<b>Aktiver</b>		<b>282.040</b>	<b>327.821</b>



GATE ApS

## Balance 30. september 2021

	Note	30/9 2021	30/9 2020
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-909.470	-731.681
<b>Egenkapital</b>		<b>-784.470</b>	<b>-606.681</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		440.755	432.348
Anden gæld		48.313	20.633
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		336.270	323.490
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>825.338</b>	<b>776.471</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.203	19.894
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		163.951	138.137
Periodeafgrænsningsposter		11.018	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>241.172</b>	<b>158.031</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.066.510</b>	<b>934.502</b>
<b>Passiver</b>		<b>282.040</b>	<b>327.821</b>
Eventualaktiver	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		



GATE ApS

## Noter

	2020/21	2019/20	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	199.337	209.967	
Andre omkostninger til social sikring	4.067	2.579	
	<b>203.404</b>	<b>212.546</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1	
<b>2. Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	17.399	17.041	
Andre finansielle omkostninger	20.001	14.614	
	<b>37.400</b>	<b>31.655</b>	
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	440.755	0	440.755
Anden gæld	48.313	0	20.968
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	336.270	0	336.270
	<b>825.338</b>	<b>0</b>	<b>797.993</b>

## 4. Eventualaktiver

Selskabet har pr. balancedagen et udskudt skatteaktiv på t.kr. 194, 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.