

John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Henrik Ladewig (Revisor CMA,HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)

 **JS REVISION**  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

## **Gearworks ApS**

Sølvgade 30, kl. th., 1307 København K

CVR-nr. 30 54 53 38

### **Årsrapport for 2013**

(7. regnskabsår)

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B  
POSTBOX 176  
2610 RØDOVRE



TELEFON 36 41 48 00  
WWW.JSREVISION.DK  
MAILBOX@JSREVISION.DK

## Ledelsens årsberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er softwareudvikling, rådgivning vedrørende IT-løsninger og anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Økonomisk udvikling**

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, som forventet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling**

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår, hvorved selskabets kapital ventes reetableret. Der henvises til note 9 i årsrapporten.

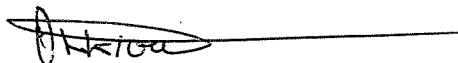
## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Gearworks ApS for 2013. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens §135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten.

København, den 20. marts 2014

### **Direktion**



Ole Fabricius Kindt Toubro



Benjamin Salqvist

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 2/5 2014.

dirigent

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Gearworks ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Gearworks ApS for regnskabsåret 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger omkring forhold i regnskabet**

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabet ikke opfylder kapitalkravene i selskabsloven.

Vi skal gøre opmærksom på årsregnskabs note 9, hvori ledelsen redegør for betydelige usikkerheder om selskabets evne til at fortsætte driften.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

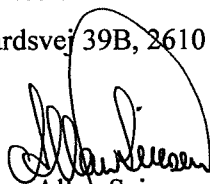
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 20. marts 2014

### **JS Revision**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

  
Allan Seiersen  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er udændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Indtægtskriterium**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 25 %. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet.

Udskudt skat er beregnet med 24,5 % af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi på anlægsaktiver, modregnet uudnyttede skattemæssige underskud.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til anskaffelsesværdi.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 3-5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.300 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Varebeholdninger**

Igangværende produktioner er målt til kostpris for afholdte eksterne ydelser med tillæg af a conto avance fratrukket modtagne rater. Såfremt modtagne rater overstiger afholdte ydelser, indregnes beløbet under kortfristede gældsforpligtelser.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2013

Note		2013	2012
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	1.851.922	1.886.252
	<b>Udgifter</b>		
1	Andre eksterne udgifter	-253.124	-320.773
2	Personaleudgifter	<u>-1.570.466</u>	<u>-1.276.497</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	28.332	288.982
3	Afskrivninger	<u>-32.502</u>	<u>-14.000</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-4.170	274.982
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle udgifter	<u>-24.855</u>	<u>-35.029</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-29.025	239.953
4	Beregnete skatter	<u>5.928</u>	<u>-61.474</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-23.097</u></u>	<u><u>178.479</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-23.097	178.479
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-23.097</u></u>	<u><u>178.479</u></u>

**Balance pr. 31/12 2013**

Note		31/12 2013	31/12 2012
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Deposita	<u>28.800</u>	<u>9.000</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>28.800</u>	<u>9.000</u>
	Driftsmidler	<u>38.140</u>	<u>15.136</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>38.140</u>	<u>15.136</u>
5	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>66.940</u>	<u>24.136</u>
7	Igangværende arbejder	<u>289.504</u>	<u>505.776</u>
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>289.504</u>	<u>505.776</u>
	Debitorer	529.702	478.938
4	Udskudt skatteaktiv	80.355	74.427
	Andre tilgodehavender	<u>3.114</u>	<u>3.938</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>613.171</u>	<u>557.303</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>902.675</u>	<u>1.063.079</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>969.615</u>	<u>1.087.215</u>

**Balance pr. 31/12 2013**

Note		31/12 2013	31/12 2012
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	-274.254	-251.157
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
6	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-149.254</u>	<u>-126.157</u>
	Gæld til tilknyttede selskaber	44.124	45.115
	Bankgæld	147.809	296.248
	Kreditorer	102.734	0
	Anden gæld	<u>824.202</u>	<u>872.009</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.118.869</u>	<u>1.213.372</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.118.869</u>	<u>1.213.372</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>969.615</u>	<u>1.087.215</u>
8	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		
9	<b>Going concern og finansielle risici</b>		

## Noter

	2013	2012
	kr.	kr.
<b>1 Andre eksterne udgifter</b>		
Salgsomkostninger	31.999	92.863
Lokaleomkostninger	90.112	113.213
Administrationsomkostninger	131.013	114.697
	<u>253.124</u>	<u>320.773</u>
<b>2 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	1.455.580	1.199.178
Pensioner	36.000	0
Andre omkostninger til social sikring	25.907	23.724
Andre personaleudgifter	52.979	53.595
	<u>1.570.466</u>	<u>1.276.497</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler	32.502	14.000
	<u>32.502</u>	<u>14.000</u>
<b>4 Beregnede skatter</b>		
Selskabsskat, sambeskatning	0	0
Udskudt skat, regulering	-5.928	61.474
	<u>-5.928</u>	<u>61.474</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>80.355</u>	<u>74.427</u>

**5 Anlægsaktiver**

	<u>Deposita</u>	<u>Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2013	9.000	191.739
Tilgang	28.800	55.506
Afgang	<u>-9.000</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2013</b>	<u>28.800</u>	<u>247.245</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2013	0	176.603
Afskrivninger i året	0	32.502
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2013</b>	<u>0</u>	<u>209.105</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2013</b>	<u>28.800</u>	<u>38.140</u>

**6 Egenkapital**

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2013	125.000	-251.157	0	-126.157
Udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-23.097</u>	<u>0</u>	<u>-23.097</u>
Egenkapital pr. 31/12 2013	<u>125.000</u>	<u>-274.254</u>	<u>0</u>	<u>-149.254</u>

31/12 2013

kr.

**7 Igangværende produktioner**

Afholdte produktionsudgifter	2.348.077
Modtagne a conto rater	<u>2.058.573</u>
	<u>289.504</u>

## **8 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har afgivet virksomhedspant, kr. 150.000 overfor Danske Bank, til sikkerhed for selskabets bankengagement.

Selskabet har afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder for producerede og igangværende produktioner.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.

## **9 Going concern og finansielle risici**

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægges på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.