

Gateway Japan

Arsrapport 2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. mart 2014

Niels Josiassen
Dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2013	7
Balance pr. 31. december 2013	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for Gateway Japan ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabet har fravalgt revision af årsrapporten for 2013 – og det indstilles ligeledes at det er gældende for årsrapporten for 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. marts 2014

Direktion

Niels Josiassen

Bestyrelse

Réne Efraim Rechtman

Klaus Holgaard Rasmussen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gateway Japan ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning og direkte omkostninger. Nettoomsætning omfatter salg af konsulentydelse.

Direkte sagsomkostninger omfatter omkostninger til underleverandører m.v. der direkte knytter sig til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

..

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over den forventede brugsperiode der er fastsat til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og driftsmateriel og inventar 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 anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende år kr. 12.300.

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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevne.

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 25%.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2013

	Note	2013	2012
Nettoomsætning		769.143	1.483.920
Vareforbrug		579.561	1.107.380
Bruttoavance		189.582	376.542
Personaleomkostninger	1	31.573	-522.221
Andre eksterne omkostninger:			
Salgs- og distributionsomkostninger		-66.111	-267.918
Lokaleomkostninger		-10.500	-66.679
Administrationsomkostninger		-90.999	-217.060
Indtjeningsbidrag (EBITDA)		53.545	-697.336
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-3.587	-52.317
Resultat før renter og skat (EBIT)		49.958	-749.653
Øvrige finansielle omkostninger		-72.146	-103.041
Resultat før skat (EBT)		-22.188	-852.694
Skat af årets resultat	3	0	190.769
Årets resultat		-22.188	-661.925
Resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-22.188	-661.925
Disponeret i alt		-22.188	-661.925
Sikkerhedsstillelser	6		

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013	2012
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Driftsmidler og Inventar		0	3.587
Materielle anlægsaktiver i alt		0	3.587
Anlægsaktiver i alt		0	3.587
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger		250.000	451.121
Tilgodehavender fra salg		145.604	146.717
Udskudt skatteaktiv	4	977.609	977.609
Omsætningsaktiver i alt		1.373.213	1.575.447
AKTIVER I ALT		1.373.213	1.579.034
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Anpartskapital	5	250.000	250.000
Overkurs ved emission		0	938.869
Overført resultat		-897.155	-1.813.836
Egenkapital i alt		-647.155	-624.967
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarligt lån		480.000	480.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		480.000	480.000
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitut		681.350	766.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser		360.864	609.820
Anden gæld		498.154	348.162
Kortfristede gældsforpligtelser		1.540.368	1.724.001
Gældsforpligtelser i alt		2.020.368	2.204.001
PASSIVER I ALT		1.373.213	1.579.034

Noter

Note 1

Personaleomkostninger

	2013	2012
Løn & Gager	0	485.494
Andre omkostninger til social sikring	0	36.727
Regulering af feriepengeforpligtelse	-32.767	0
Øvrige personaleomkostninger	1.194	0
	-31.573	522.221

Note 2

Skat af årets resultat

	2013	2012
Aktuel skat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	190.769
	0	190.769

Note 3

Anlægsoversigt:

	2013	2012
Driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, 1. januar	235.300	235.300
Tilgang i årets løb	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum, 31. december	235.300	235.300
Akkumulerede afskrivninger, 1. januar	231.713	179.396
Årets afskrivninger	3.587	52.317
Akkumulerede afskrivninger, 31. december	235.300	231.713
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	3.587

Noter, fortsat

Note 4

Skatteaktiv

Der er foretaget indregning af et udskudt skatteaktiv på i alt 977.609 DKK, der primært kan henføres til fremførselsberettigede skattemæssige underskud. Det er ledelsen vurdering, at det skattemæssige aktiv vil kunne anvendes fuldt inden for en periode på 3-5 år.

Note 5

Egenkapital

	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	I alt
Egenkapital, Pr. 1. januar	250.000	938.869	-1.813.836	-624.967
Overførsel		-938.869	938.869	0
Forslag til resultatdisponering			-999.797	-999.797
Egenkapital, pr. 31. december	<u>250.000</u>	<u>0</u>	<u>-1.874.764</u>	<u>-1.624.764</u>

Note 6

Sikkerhedsstillelser

Selskabet har som sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut stillet virksomhedspant pålydende i alt 500.000 DKK omfattende varelager, debitorer, rettigheder, domæner og øvrige immaterielle rettigheder.