

# **Gotama ApS**

**CVR-nummer 34 59 36 63**

**Årsrapport 2013**

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2014**

---

Sven Sig Søndergaard Møller  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger                 | 1  |
| Hoved- og nøgletal                  | 2  |
| Ledelsesberetning                   | 3  |
| Ledelsespåtegning                   | 4  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5  |
| Regnskabspraksis                    | 6  |
| Resultatopgørelse                   | 8  |
| Balance                             | 9  |
| Noter til årsrapporten              | 11 |

## Selskabsoplysninger

|                       |                                                                                                                                             |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>      | Gotama ApS<br>Hejrevej 30<br>2400 København NV<br><br>Hjemstedskommune: København                                                           |
| <b>Bestyrelse</b>     | Lars Christen Møller<br>Thomas Køster-Rasmussen<br>Carl Frederik Mads Anesen Scheibel<br>Martin Hein Larsen<br>Sven Siig Søndergaard Møller |
| <b>Direktion</b>      | Sven Siig Søndergaard Møller                                                                                                                |
| <b>Revision</b>       | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s<br>Kongevejen 3<br>3000 Helsingør                                                                |
| <b>Bank</b>           | Handelsbanken<br>Amaliegade 3<br>1256 København K                                                                                           |
| <b>Stiftelsesdato</b> | 13. juni 2012                                                                                                                               |
| <b>Regnskabsår</b>    | 1. januar - 31. december                                                                                                                    |

## Hoved- og nøgletal

| Hovedtal i t.kr.             | 2013        | 2012        |
|------------------------------|-------------|-------------|
|                              |             | 7 mdr.      |
| Bruttofortjeneste            | 22          | -286        |
| Finansielle poster, netto    | -18         | -1          |
| Resultat før skat            | 4           | -287        |
| <b>Årets resultat</b>        | <b>30</b>   | <b>-241</b> |
| Omsætningsaktiver            | 148         | 149         |
| <b>Aktiver i alt</b>         | <b>148</b>  | <b>149</b>  |
| Selskabskapital              | 80          | 80          |
| <b>Egenkapital</b>           | <b>-132</b> | <b>-161</b> |
| Kortfristet gæld             | 280         | 310         |
| <b>Passiver i alt</b>        | <b>148</b>  | <b>149</b>  |
| <b>Nøgletal i %</b>          |             |             |
| Likviditetsgrad              | 52,9        | 48,1        |
| Soliditetsgrad               | -89,2       | -108,1      |
| Forrentning af egenkapitalen | -20,5       | 299,4       |

### Forklaring af nøgletal

|                               |                                                  |
|-------------------------------|--------------------------------------------------|
| Afkastningsgrad:              | Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver |
| Likviditetsgrad:              | Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld       |
| Soliditetsgrad:               | Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver       |
| Forrentning af egenkapitalen: | Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital |

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er online salg IT-relaterede produkter og udstyr samt anden dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Gotama ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den     /     2014.

### Direktion

Sven Siig Søndergaard Møller

### Bestyrelse

Lars Christen Møller

Thomas Køster-Rasmussen

Carl Frederik Mads Anesen Scheibel

Martin Hein Larsen

Sven Siig Søndergaard Møller

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejerne i Gotama ApS:*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Gotama ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 anvendt 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 vor 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 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **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.

Helsingør, den        /        2014

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Bo Bay Hougaard  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af IT-udstyr og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af IT-udstyr der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv..

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

## Regnskabspraksis

### 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Zen Systems A/S fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Tilgodehavender

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

#### 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

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Zen Systems A/S. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte-tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 24,5%.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar 2013 - 31. december 2013

| Note |                                | 2013          | 2012            |
|------|--------------------------------|---------------|-----------------|
|      |                                |               | 7 mdr.          |
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>       | <b>22.420</b> | <b>-286.088</b> |
| 2    | Finansielle omkostninger       | 18.054        | 770             |
|      | <b>Resultat før skat</b>       | <b>4.366</b>  | <b>-286.858</b> |
| 1    | Skat af årets resultat         | -25.162       | -45.450         |
|      | <b>Årets resultat</b>          | <b>29.528</b> | <b>-241.408</b> |
|      | <b>Resultatdisponering:</b>    |               |                 |
|      | Udbytte for regnskabsåret      | 0             | 0               |
|      | Overført til overført resultat | 29.528        | -241.408        |
|      | <b>Disponeret</b>              | <b>29.528</b> | <b>-241.408</b> |

---

**Balance 31. december 2013****Aktiver**

| <u>Note</u>                 | <u>2013</u>    | <u>2012</u>    |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Andre tilgodehavender       | 70.022         | 70.022         |
| <b>Tilgodehavender</b>      | <b>70.022</b>  | <b>70.022</b>  |
| <br>                        |                |                |
| <b>Likvide beholdninger</b> | <b>78.080</b>  | <b>79.330</b>  |
| <br>                        |                |                |
| <b>Omsætningsaktiver</b>    | <b>148.102</b> | <b>149.352</b> |
| <br>                        |                |                |
| <b>Aktiver i alt</b>        | <b>148.102</b> | <b>149.352</b> |

## Balance 31. december 2013

## Passiver

| Note |                                          | 2013            | 2012            |
|------|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|      | Selskabskapital                          | 80.000          | 80.000          |
|      | Overført resultat                        | -211.880        | -241.408        |
|      | Foreslået udbytte                        | 0               | 0               |
| 3    | <b>Egenkapital</b>                       | <b>-131.880</b> | <b>-161.408</b> |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.500           | 0               |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder        | 258.627         | 304.760         |
|      | Anden gæld                               | 12.855          | 6.000           |
|      | <b>Kortfristet gæld</b>                  | <b>279.982</b>  | <b>310.760</b>  |
|      | <b>Gæld</b>                              | <b>279.982</b>  | <b>310.760</b>  |
|      | <b>Passiver i alt</b>                    | <b>148.102</b>  | <b>149.352</b>  |
| 4    | Eventualforpligtelser                    |                 |                 |

## Noter til årsrapporten

|                                         | 2013           | 2012           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
|                                         |                | 7 mdr.         |
| <b>1 Skat af årets resultat</b>         |                |                |
| Aktuel skat af årets resultat           | -25.162        | -45.450        |
| Ændring af hensættelse til udskudt skat | 0              | 0              |
|                                         | <b>-25.162</b> | <b>-45.450</b> |

## 2 Finansielle omkostninger

|                                                                  |               |            |
|------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
| Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilkn. virksomheder | 18.054        | 0          |
| Renteomkostninger i øvrigt                                       | 0             | 770        |
|                                                                  | <b>18.054</b> | <b>770</b> |

## 3 Egenkapital

|                                      | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2013           | 80.000               | -241.408             | 0                    |
| Udbetalt udbytte                     | 0                    | 0                    | 0                    |
| Årets resultat                       | 0                    | 29.528               | 0                    |
| <b>Egenkapital 31. december 2013</b> | <b>80.000</b>        | <b>-211.880</b>      | <b>0</b>             |

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter af kr. 1.

## 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Zen Systems A/S som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter, med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013. Hæftelsen er subsidært og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet.