



ÅRSRAPPORT 2015/2016

GPK Holding A/S

Gammel Hastupvej 23

4600 Køge

CVR nr. 17186175

Indsender:

Bay's Revisionskontor

Torvet 1

4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 4. oktober 2016

Dirigent

Gudrun Kjær

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	8
Ledelsespåtegning	9
Resultatopgørelse for tiden 1. juli- 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet er et holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2016/2017.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabsoplysninger

Selskabet

GPK Holding A/S
Gammel Hastupvej 23
4600 Køge

CVR-nr.: 17186175
Stiftelsesdato: 1. september 1993
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Bestyrelse

Finn Ewert Christensen
Gudrun Edith Kjær
Kent Ewert

Direktion

Gudrun Kjær

Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
4. oktober 2016, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GPK Holding A/S 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Brugstid

Bygninger

25 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisation sværdi.

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 22%.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i GPK Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for GPK Holding A/S for regnskabsåret 2015/16 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 FSR - danske revisors Ethiske 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 opstillingen 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.

Ringsted, den 4. oktober 2016

Bays Revisionskontor

Cvr.nr: 20183497

Kim Bay

Registreret revisor

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for GPK Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Regnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 4. oktober 2016

Direktion:

Gudrun Kjær

Bestyrelse:

Finn Ewert Christensen

Gudrun Edith Kjær

Kent Ewert

Resultatopgørelse for tiden 1. juli- 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	120.880	134.777
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-21.895</u>	<u>-21.896</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-21.895</u>	<u>-21.896</u>
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer	115.713	66.130
Andre finansielle indtægter	0	357.299
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-179.859</u>	<u>-1.680</u>
Ordinært resultat før skat	<u>34.839</u>	<u>534.630</u>
1. Skat af årets resultat	<u>-5.082</u>	<u>150.540</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>29.757</u>	<u>685.170</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført resultat	<u>-20.843</u>	<u>635.270</u>
Disponeret i alt	<u>29.757</u>	<u>685.170</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>2.116.945</u>	<u>2.138.840</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.116.945</u>	<u>2.138.840</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.116.945</u>	<u>2.138.840</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>62.431</u>	<u>62.431</u>
Tilgodehavender i alt	<u>62.431</u>	<u>62.431</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.427.668</u>	<u>220.532</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>2.427.668</u>	<u>220.532</u>
Likvide beholdninger	<u>98.455</u>	<u>2.466.442</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>98.455</u>	<u>2.466.442</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.588.554</u>	<u>2.749.405</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.705.499</u>	<u>4.888.245</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	1.241.299	1.241.299
Overført resultat	2.293.102	2.313.945
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Egenkapital i alt	<u>4.085.001</u>	<u>4.055.244</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	436.018	436.018
Hensatte forpligtelser i alt	<u>436.018</u>	<u>436.018</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.000
Selskabsskat	51.537	217.903
Anden gæld	70.227	65.810
Periodeafgrænsningsposter	49.945	49.945
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	49.900
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	771	1.425
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>184.480</u>	<u>396.983</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>184.480</u>	<u>396.983</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.705.499</u>	<u>4.888.245</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualposter

Noter

	2015/2016	2014/2015			
1. Skat af årets resultat					
Skat af årets resultat	5.082	123.140			
Regulering af eventualskatter	0	-273.680			
	5.082	-150.540			
			Grunde og bygninger		
2. Materielle anlægsaktiver					
Anskaffelsessum:					
Anskaffelsessum, primo	960.503				
Anskaffelsessum, ultimo	960.503				
Opskrivninger:					
Opskrivning, primo	1.241.299				
Opskrivninger, ultimo	1.241.299				
Akkumulerede af- og nedskrivninger:					
Af- og nedskrivninger, primo	-62.962				
Årets af- og nedskrivninger	-21.895				
Af- og nedskrivninger, ultimo	-84.857				
Bogført værdi, ultimo	2.116.945				
	Selskabs-	Opskrivn.	Overført	Udbytte	I alt
	kapital	henlæggels	resultat		
3. EGENKAPITAL					
Saldo, primo	500.000	1.241.299	2.313.945	0	4.055.244
Overført jfr. resultatdisponering	0	0	-20.843	0	-20.843
Foreslået udbytte	0	0	0	50.600	50.600
Bogført værdi, ultimo	500.000	1.241.299	2.293.102	50.600	4.085.001

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Jyske Bank har ejerpant i ejendom kr. 100.000,-, for alt mellemværende.

5. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.