

GK8B Holding ApS
Venusvej 25, 6000 Kolding

Årsrapport for
2020/21

CVR-nr. 25 72 90 80

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2021.

Frank Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Koncernoversigt
- 7 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 8 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

- 10 Anvendt regnskabspraksis
- 17 Resultatopgørelse
- 18 Balance
- 22 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 23 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 24 Pengestrømsopgørelse
- 26 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for GK8B Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27. september 2021

Direktion

Frank Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i GK8B Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for GK8B Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 27. september 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

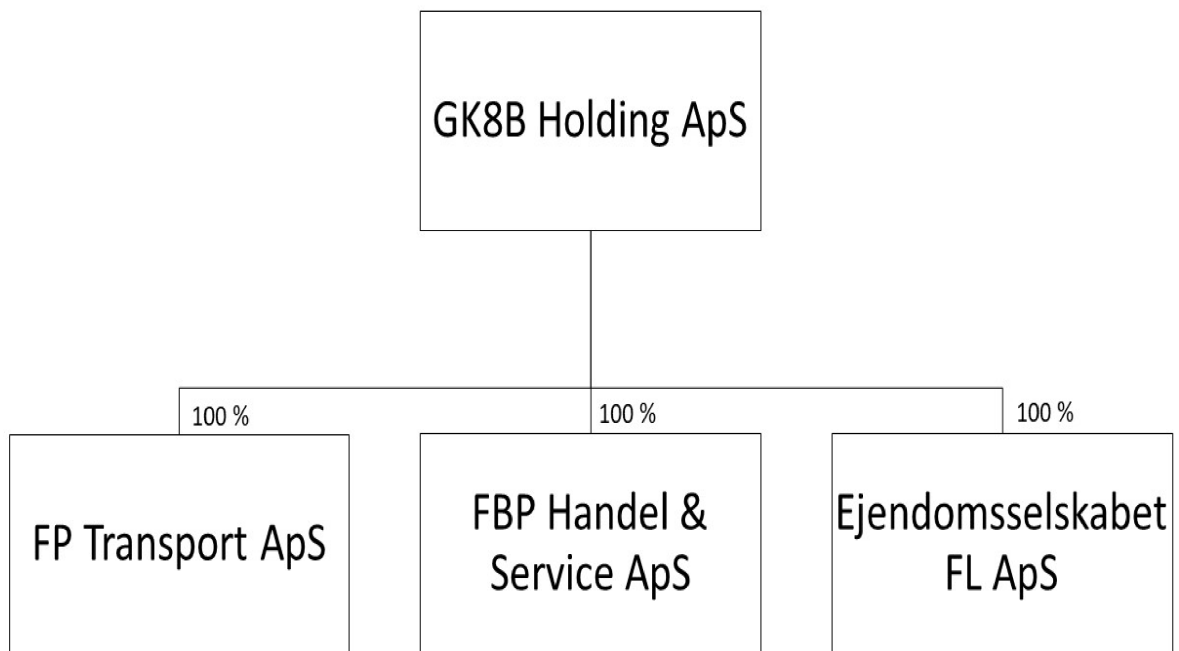
Maj-Britt Lykke Viskum

statsautoriseret revisor
mne35478

Selskabsoplysninger

Selskabet	GK8B Holding ApS Venusvej 25 6000 Kolding
	CVR-nr.: 25 72 90 80 Stiftet: 21. november 2000 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Frank Pedersen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Dattervirksomheder	FP Transport ApS, Kolding FBP Handel & Service ApS, Kolding Ejendomsselskabet FL ApS, Kolding

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	47.726	44.422	43.443
Resultat af primær drift	4.290	3.351	2.971
Finansielle poster, netto	-191	-746	-581
Årets resultat	3.195	2.011	1.862
Balance:			
Balancesum	49.949	47.466	47.714
Investeringer i materielle anlægsaktiver	8.563	7.325	18.111
Egenkapital	18.137	17.309	15.407
Pengestrømme:			
Driftsaktivitet	9.941	6.780	7.327
Investeringsaktivitet	-7.456	-5.784	-17.436
Finansieringsaktivitet	-2.054	-661	8.693
Pengestrømme i alt	432	335	-1.417
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	76	68	64
Nøgletal i %:			
Likviditetsgrad	112,8	111,0	126,0
Soliditetsgrad	36,3	36,5	32,3
Egenkapitalforrentning	18,0	12,3	24,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Koncernen er først etableret med virkning fra 1. juli 2019, hvorfor der kun er 3 års tal.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktiviteter består af vognmands- og transportvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -21 t.kr. mod -18 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.195 t.kr. mod 2.011 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Der er ingen særlige risici for selskabet udover almindelige branchemæssige risici.

Renterisici

Det relative lave renteniveau er udnyttet til sikring af en lav rente på finansiering af anlægsaktiverne.

Prisrisici

Dieselprisen har betydning på prisudviklingen på markedet, dog er det vores opfattelse, at såvel industrien, som forbrugerne vil være indstillet på, at en eventuel prisstigning skal betales af slutbrugeren.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på, at reducere miljøpåvirkningen fra virksomhedens drift.

Videnressourcer

Koncernens medarbejdere har stor indsigt i markedet for transport og logistik, som er koncernens primære aktiviteter. Medarbejdernes viden om forsendelse, transport og tjenesteydelser er af afgørende betydning for selskabets position på markedet og fremtidige indtjening.

Den forventede udvikling

Koncernen forventer en positiv udvikling i resultat for 2021/2022, og vil fortsat have fokus på at optimere og udvide deres kundeportefølje.

Det europæiske transport marked er stadig påvirket af en hård priskonkurrence, hvilket i stigende grad stiller større krav til en enkelt og effektiv afvikling af selskabets transportproces.

Der bliver løbende arbejdet på at optimere denne proces.

Nettoomsætningen i 2021/22 forventes at blive mellem 68 og 75 mio. kr., mens resultatet forventes at blive 2-4 mio. kr.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GK8B Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden GK8B Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori GK8B Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til bildrift og til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	32 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0-10 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab..

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

GK8B Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og moderselskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og moderselskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og moderselskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, af drag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Morderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	47.725.946	44.421.998	-20.913	-17.985
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-36.638.465	-34.764.028	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.614.597	-6.255.374	0	0
Andre driftsomkostninger	-183.361	-51.704	0	0
Driftsresultat	4.289.523	3.350.892	-20.913	-17.985
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.707.336	2.008.159
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	171.372	160.410
Andre finansielle indtægter	529.837	67.703	496.279	16.833
2 Øvrige finansielle omkostninger	-720.653	-813.558	-21.225	-156.048
Resultat før skat	4.098.707	2.605.037	3.332.849	2.011.369
Skat af årets resultat	-903.402	-594.416	-137.544	-748
3 Årets resultat	3.195.305	2.010.621	3.195.305	2.010.621

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	10.583.071	10.709.828	0	0
5	Produktionsanlæg og maskiner	20.958.911	19.364.802	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	307.388	560.938	0	0
7	Indretning af lejede lokaler	37.556	42.143	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>31.886.926</u>	<u>30.677.711</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.657.694</u>	<u>5.900.358</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.657.694</u>	<u>5.900.358</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>31.886.926</u>	<u>30.677.711</u>	<u>6.657.694</u>	<u>5.900.358</u>

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab		
	2021	2020	2021	2020	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	5.925.980	5.168.644
	Overført resultat	17.898.713	17.184.408	11.972.733	12.015.764
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	0	113.000	0
	Egenkapital i alt	18.136.713	17.309.408	18.136.713	17.309.408
Hensatte forpligtelser					
10	Hensættelser til udskudt skat	1.281.692	1.098.812	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.281.692	1.098.812	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	3.862.555	4.055.666	0	0
	Leasingforpligtelser	10.650.238	9.873.634	0	0
11	Langfristede gældsforpligtelser i alt	14.512.793	13.929.300	0	0

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
<u>Note</u>					
11	Kortfristet del af langfristet gæld	5.832.741	5.623.268	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	2.188.313	2.667.089	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.675.621	1.629.542	15.000	15.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	416.315	0
	Selskabsskat	601.522	415.744	601.522	415.744
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	0	55.220
	Anden gæld	<u>4.719.742</u>	<u>4.793.134</u>	<u>29.854</u>	<u>29.854</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.017.939</u>	<u>15.128.777</u>	<u>1.062.691</u>	<u>515.818</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>30.530.732</u>	<u>29.058.077</u>	<u>1.062.691</u>	<u>515.818</u>
	Passiver i alt	<u>49.949.137</u>	<u>47.466.297</u>	<u>19.199.404</u>	<u>17.825.226</u>
13	Oplysninger om dagsværdi				
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
14	Eventualposter				
15	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	0	15.173.787	108.000	15.406.787
Udloddet udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Resultatandel	0	0	2.010.621	0	2.010.621
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	0	17.184.408	0	17.309.408
Resultatandel	0	0	714.305	113.000	827.305
	125.000	0	17.898.713	113.000	18.136.713

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	5.085.485	10.088.302	108.000	15.406.787
Udloddet udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Resultatandel	0	83.159	1.927.462	0	2.010.621
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	5.168.644	12.015.764	0	17.309.408
Resultatandel	0	757.336	-43.031	113.000	827.305
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	2.368.000	0	2.368.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-2.368.000	0	-2.368.000
	125.000	5.925.980	11.972.733	113.000	18.136.713

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Årets resultat	3.195.305	2.010.621	3.195.305	2.010.621
16 Reguleringer	7.338.609	6.734.753	-3.216.218	-2.044.885
17 Ændring i driftskapital	627.405	-902.322	73.456	-354.220
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.161.319	7.843.052	52.543	-388.484
Renteindbetalinger og lignende	35.503	67.703	173.316	177.243
Renteudbetalinger og lignende	-720.654	-630.836	-21.224	-3.889
Pengestrøm fra ordinær drift	10.476.168	7.279.919	204.635	-215.130
Betalt selskabsskat	-534.745	-499.570	252	-1.182
Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.941.423	6.780.349	204.887	-216.312
Køb af materielle anlægsaktiver	-8.562.506	-7.325.075	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	1.108.900	1.343.500	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-2.057	0	-2.057	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	197.131	0	197.131
Modtagne udbytter	0	0	1.950.000	1.925.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-7.455.663	-5.784.444	1.947.943	2.122.131
Optagelse af langfristet gæld	8.256.836	10.579.000	0	0
Afdrag på langfristet gæld	-7.463.867	-6.799.130	0	0
Betalt udbytte	-2.368.000	-108.000	-2.368.000	-108.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-478.776	-4.332.939	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.053.807	-661.069	-2.368.000	-108.000
Ændring i likvider	431.953	334.836	-215.170	1.797.819
Likvider primo	3.212.689	2.877.853	1.798.571	752
Likvider ultimo	3.644.642	3.212.689	1.583.401	1.798.571

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Likvider				
Likvide beholdninger	<u>3.644.642</u>	<u>3.212.689</u>	<u>1.583.401</u>	<u>1.798.571</u>
Likvider ultimo	<u>3.644.642</u>	<u>3.212.689</u>	<u>1.583.401</u>	<u>1.798.571</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	31.759.401	30.070.353	0	0
Pensioner	4.168.297	3.974.860	0	0
Andre omkostninger til social sikring	710.767	718.815	0	0
	36.638.465	34.764.028	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	76	68	0	0

Vederlag til ledelsen oplyses ikke, da der kun er et ledelsesmedlem i direktionen jf. årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3.

2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	14.080	0
Andre finansielle omkostninger	720.653	813.558	7.145	156.048
	720.653	813.558	21.225	156.048

3. Forslag til resultatdisponering				
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret			2.368.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			757.336	83.159
Udbytte for regnskabsåret			113.000	0
Overføres til overført resultat			0	1.927.462
Disponeret fra overført resultat			-43.031	0
Disponeret i alt			3.195.305	2.010.621
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb			0	2.368.000

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
4. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	10.778.315	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	10.778.315	0	0
Kostpris ultimo	10.778.315	10.778.315	0	0
Afskrivninger primo	-68.487	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-126.757	-68.487	0	0
Afskrivninger ultimo	-195.244	-68.487	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.583.071	10.709.828	0	0
5. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris primo	35.698.202	35.949.502	0	0
Tilgang i årets løb	8.562.506	6.339.000	0	0
Afgang i årets løb	-6.626.602	-6.590.300	0	0
Kostpris ultimo	37.634.106	35.698.202	0	0
Afskrivninger primo	-16.333.400	-16.553.575	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-6.229.703	-5.922.943	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	5.887.908	6.143.118	0	0
Afskrivninger ultimo	-16.675.195	-16.333.400	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.958.911	19.364.802	0	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	20.263.123	19.491.960	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	1.988.164	2.184.742	0	0
Tilgang i årets løb	0	7.434	0	0
Afgang i årets løb	0	-204.012	0	0
Kostpris ultimo	1.988.164	1.988.164	0	0
Afskrivninger primo	-1.427.226	-1.365.832	0	0
Årets nedskrivninger	-253.550	-258.525	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	197.131	0	0
Afskrivninger ultimo	-1.680.776	-1.427.226	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	307.388	560.938	0	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	130.900	373.460	0	0
7. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	45.870	203.874	0	0
Tilgang i årets løb	0	15.000	0	0
Afgang i årets løb	0	-173.004	0	0
Kostpris ultimo	45.870	45.870	0	0
Afskrivninger primo	-3.727	-126.489	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-4.587	-5.419	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	128.181	0	0
Afskrivninger ultimo	-8.314	-3.727	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.556	42.143	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	0	0	731.714	731.714
Kostpris ultimo	0	0	731.714	731.714
Opskrivninger primo	0	0	5.168.644	5.085.485
Årets resultat	0	0	2.707.336	2.008.159
Udbytte	0	0	-1.950.000	-1.925.000
Opskrivninger ultimo	0	0	5.925.980	5.168.644
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	6.657.694	5.900.358
Tilknyttede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
FP Transport ApS			Kolding	100 %
FBP Handel & Service ApS			Kolding	100 %
Ejendomsselskabet FL ApS			Kolding	100 %
9. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte kontingenter mv.	252.716	149.338	0	0
Forudbetalt vægtafgift samt forsikring	379.904	305.951	0	0
	632.620	455.289	0	0
10. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	1.098.812	1.040.140	0	0
Udskudt skat af årets resultat	182.880	58.672	0	0
	1.281.692	1.098.812	0	0

Noter

11. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2021	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	4.067.422	204.867	3.862.555	3.049.005
Leasingforpligtelser	16.278.112	5.627.874	10.650.238	0
	<u>20.345.534</u>	<u>5.832.741</u>	<u>14.512.793</u>	<u>3.049.005</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.067 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 10.583 t.kr.

13. Oplysninger om dagsværdi Modervirksomhed

	Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo	4.547.955
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	494.335

14. Eventualposter Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Koncern & moderselskab:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2021 i alt 2.188 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

14. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Frank Pedersen

Hovedaktionær

Strynøvænget 56

6000 Kolding

Transaktioner

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 C, stk. 7 er koncernens transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsmæssige vilkår.

16. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

6.614.597	6.255.374	0	0
-----------	-----------	---	---

Avance ved afhændelse af anlægsaktiver

-370.206	-860.893	0	-16.279
----------	----------	---	---------

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

0	0	-2.707.336	-2.008.159
---	---	------------	------------

Andre finansielle indtægter

-529.837	-67.703	-667.651	-177.243
----------	---------	----------	----------

Øvrige finansielle omkostninger

720.653	813.559	21.225	156.048
---------	---------	--------	---------

Skat af årets resultat

903.402	594.416	137.544	748
---------	---------	---------	-----

7.338.609	6.734.753	-3.216.218	-2.044.885
------------------	------------------	-------------------	-------------------

17. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger

-33.881	79.486	0	0
---------	--------	---	---

Ændring i tilgodehavender

-311.401	709.849	-342.859	148.368
----------	---------	----------	---------

Ændring i leverandørgæld og anden gæld

972.687	-1.691.657	416.315	-502.588
---------	------------	---------	----------

627.405	-902.322	73.456	-354.220
----------------	-----------------	---------------	-----------------