

*GK Invest ApS
Wibroesvej 11
9000 Aalborg*

CVR-nr: 26 25 67 63

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/5 2016

Gert Kjær

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for GK Invest ApS.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for GK Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 5/4 2016

Direktion

Gert Kjær

Til kapitalejerne af GK Invest ApS

Vi har revideret årsregnskabet for GK Invest ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg SØ, den 19/4 2016

Revisionsfirmaet Erik Sondrup Andersen Registreret Revisionsanpartsselskab

Registreret revisionsanpartsselskab

Erik Sondrup Andersen
registreret revisor FSR
Erik Sondrup Andersen

GENERELT

Årsregnskabet for GK Invest ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel

på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Egenkapital

Selskabsskat 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 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

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

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. januar 2015 til 31. december 2015

	2015	2014
2 Indtægter af kapitalandele	1.696.888	1.346.604
Andre eksterne udgifter	19.672-	15.184-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	1-	1
DRIFTSRESULTAT	1.677.215	1.331.421
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	118.177	118.794
Andre finansielle indtægter	313.616	330.199
Andre finansielle omkostninger	25.677-	380-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	2.083.331	1.780.034
3 Skat af årets resultat	88.407	314.609-
ÅRETS RESULTAT	2.171.738	1.465.425
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.454.000
Overført resultat	971.738	11.425
DISPONERET I ALT	2.171.738	1.465.425

BALANCE PR. 31. december 2015
AKTIVER

	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-	0
Materielle anlægsaktiver	1-	0
ANLÆGSAKTIVER	1-	0
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.964.862	7.833.376
Andre tilgodehavender	118.177	236.262
Tilgodehavender	8.083.039	8.069.638
5 Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder	11.263.912	10.767.023
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.282.115	1.210.780
Værdipapirer og kapitalandele	12.546.027	11.977.803
Likvide beholdninger	2.193.534	2.720.735
OMSÆTNINGSAKTIVER	22.822.600	22.768.176
AKTIVER	22.822.599	22.768.176

BALANCE PR. 31. december 2015
PASSIVER

	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.861.959	9.256.513
Overført resultat	11.205.453	10.839.160
6 EGENKAPITAL	21.192.412	20.220.673
7 Gæld til tilknyttede virksomheder	343.265	997.253
8 Gæld til associerede virksomheder	1.453	0
Selskabsskat	85.469	96.250
9 Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.454.000
Kortfristede gældsforpligtelser	1.630.187	2.547.503
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.630.187	2.547.503
PASSIVER	22.822.599	22.768.176
10 Eventualforpligtelser		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Nærtstående parter		
13 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at agere moderselskab for 3 datterselskaber, samt formue pleje.		
De 3 datterselskaber er:		
Office Partner ApS		
Office Support ApS		
GK Ejendomme ApS		
2 Indtægter af kapitalandele		
Udbytter, dattervirksomheder.....	1.200.000	1.238.046
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	496.888	108.558
	<u>1.696.888</u>	<u>1.346.604</u>
Indtægter af kapitalandele i alt.....	<u>1.696.888</u>	<u>1.346.604</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	90.499	98.392
Regulering af tidl. års skat.....	178.906-	216.217
	<u>88.407-</u>	<u>314.609</u>
Skat af årets resultat i alt.....	<u>88.407-</u>	<u>314.609</u>
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Mellemregning Office Support ApS	796.591	745.853
Tilgodehavende udbytte	1.200.000	1.238.046
Mellemregning GK Ejendomme ApS	5.968.271	5.849.477
	<u>7.964.862</u>	<u>7.833.376</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	<u>7.964.862</u>	<u>7.833.376</u>
5 Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder		
Anpartar i Office Partner ApS.....	3.794.884	3.589.699
Anpartar i GK Ejendomme.....	968.820	950.003
Anpartar i Office Support ApS.....	2.900.208	2.627.321
Datterselskabs Good-will ialt.....	3.600.000	3.600.000
	<u>11.263.912</u>	<u>10.767.023</u>
Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder i alt.....	<u>11.263.912</u>	<u>10.767.023</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning after den indre værdis metode	9.365.071	496.888	9.861.959
Overført resultat	10.730.603	474.850	11.205.453
	<u>20.220.674</u>	<u>971.738</u>	<u>21.192.412</u>
		2015	2014
7 Gæld til tilknyttede virksomheder			
Mellemregning med datterselskaber (skat GK Ejendomme ApS)		258.480	222.586
Mellemregning med øvrige datterselskaber ac skat gl år		84.785	117.468
Mellemregning Office Partner ApS		0	657.199
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt		<u>343.265</u>	<u>997.253</u>
8 Gæld til associerede virksomheder			
Mellemregning Office Partner ApS		1.453	0
Gæld til associerede virksomheder i alt		<u>1.453</u>	<u>0</u>
9 Udbytte for regnskabsåret			
Udbytte for regnskabsåret primo		1.454.000	690.000
Udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.454.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret		1.454.000-	690.000-
Udbytte for regnskabsåret i alt		<u>1.200.000</u>	<u>1.454.000</u>
10 Eventualforpligtelser			
Der er ingen eventualforpligtelser.			

2015

2014

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger m.v.

12 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Gert Kjær, Wibroesvej 11, 9000 Aalborg.

13 Ejerforhold

Selskabet ejes 100 % af

**Gert Kjær
Wibroesvej 11
9000 Aalborg**