

GK AGIO ApS

**Stensballe Strandvej 195
8700 Horsens**

CVR-nr. 26 73 91 95

Årsrapport for 2018

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 07/03 2019

Gert Kristiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance 31. december 2018	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

GK AGIO ApS
Stensballe Strandvej 195
8700 Horsens

CVR-nr.: 26 73 91 95
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Hjemsted: Horsens

Direktion

Gert Kristiansen

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for GK AGIO 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 6. marts 2019

Direktion

Gert Kristiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i GK AGIO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GK AGIO ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Horsens, den 6. marts 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er blandt andet i tilknytning til konsulentmanagementopgaver udført for tredjemand at erhverve aktier, anparter og tilsvarende kapitalandele i sådanne tredjemandsvirksomheder, herunder tillige at erhverve tegningsretter og optioner m.v. i forhold til disse virksomheders kapital.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 824.042, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 10.003.897.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GK AGIO ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for GK AGIO ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		(19.646)	(17.430)
Bruttoresultat		(19.646)	(17.430)
Personaleomkostninger	1	(126.500)	(78.500)
Resultat før finansielle poster		(146.146)	(95.930)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(3.670)	316.282
Finansielle indtægter		343.138	1.751.861
Finansielle omkostninger		(1.248.607)	(33)
Resultat før skat		(1.055.285)	1.972.180
Skat af årets resultat	2	231.243	(364.276)
Årets resultat		(824.042)	1.607.904
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		54.000	52.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(3.670)	316.282
Overført resultat		(874.372)	1.238.722
		(824.042)	1.607.904

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	3.459.181	3.143.251
Finansielle anlægsaktiver		3.459.181	3.143.251
Anlægsaktiver i alt		3.459.181	3.143.251
Andre tilgodehavender		939.080	36.653
Udskudt skatteaktiv	4	233.971	0
Selskabsskat		111.461	60.793
Tilgodehavender		1.284.512	97.446
Værdipapirer		5.102.280	7.582.590
Værdipapirer		5.102.280	7.582.590
Likvide beholdninger		190.437	83.282
Omsætningsaktiver i alt		6.577.229	7.763.318
Aktiver i alt		10.036.410	10.906.569

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overkurs ved emission		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.331.844	1.335.514
Overført resultat		8.343.053	9.217.425
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Egenkapital	5	<u>10.003.897</u>	<u>10.880.839</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.125	12.750
Anden gæld		19.388	12.980
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>32.513</u>	<u>25.730</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>32.513</u>	<u>25.730</u>
Passiver i alt		<u>10.036.410</u>	<u>10.906.569</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	150.000	125.000	1.335.514	9.217.425	52.900	10.880.839
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(52.900)	(52.900)
Årets resultat	0	0	(3.670)	(874.372)	54.000	(824.042)
Egenkapital 31. december 2018	150.000	125.000	1.331.844	8.343.053	54.000	10.003.897

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	<u>126.500</u>	<u>78.500</u>
	<u>126.500</u>	<u>78.500</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.728	364.276
Årets udskudte skat	<u>(233.971)</u>	<u>0</u>
	<u>(231.243)</u>	<u>364.276</u>

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	1.807.737	1.807.737
Tilgang i årets løb	319.600	0
Kostpris 31. december 2018	<u>2.127.337</u>	<u>1.807.737</u>
Værdireguleringer 1. januar 2018	1.335.514	1.019.232
Årets resultat	<u>(3.670)</u>	<u>316.282</u>
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>1.331.844</u>	<u>1.335.514</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>3.459.181</u>	<u>3.143.251</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
AGH II ApS	Esbjerg	39,95 %	8.658.778	(9.184)

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
4 Hensættelse til udskudt skat		
Hensat i året	(233.971)	0
Overført til aktiver	233.971	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	0	0
Skattemæssigt underskud	(233.971)	0
Overført til udskudt skatteaktiv	233.971	0
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	233.971	0
Regnskabsmæssig værdi	233.971	0

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 150 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.