

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

GK AGIO ApS

Stensballe Strandvej 195
8700 Horsens

CVR-nr. 26 73 91 95

Årsrapport for 2021

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/02 2022

Gert Kristiansen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	8
Balance 31. december 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

GK AGIO ApS
Stensballe Strandvej 195
8700 Horsens

CVR-nr.: 26 73 91 95
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Horsens

Direktion

Gert Kristiansen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 22. februar 2022

Direktion

Gert Kristiansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i GK AGIO ApS

Vi har opstillet årsrapporten for GK AGIO ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 22. februar 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Laila Olsen
registreret revisor
MNE-nr. mne12478

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 2021 udviser et overskud på kr. 2.829.053, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 15.922.225.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GK AGIO ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder indgår som følge af Erhvervsstyrelsens vejledning herom, nu som del af kapitalinteresser.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Der er ingen effekt af praksisændringen i resultatopgørelsen, på egenkapital eller på balancesummen.

Bortset fra ovenstående er den anvendt regnskabspraksis 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers 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 kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

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

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		(22.411)	(17.426)
Bruttoresultat		(22.411)	(17.426)
Personaleomkostninger	1	(209.000)	(120.000)
Resultat før finansielle poster		(231.411)	(137.426)
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		883.230	490.003
Finansielle indtægter	2	2.728.026	1.484.037
Finansielle omkostninger		(1.914)	(432.840)
Resultat før skat		3.377.931	1.403.774
Skat af årets resultat	3	(548.878)	(201.454)
Årets resultat		2.829.053	1.202.320
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		57.200	55.300
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		883.230	490.003
Overført resultat		1.888.623	657.017
		2.829.053	1.202.320

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	4	5.358.746	4.475.516
Finansielle anlægsaktiver		5.358.746	4.475.516
Anlægsaktiver i alt		5.358.746	4.475.516
Andre tilgodehavender		2.308.728	2.150.049
Selskabsskat		0	89.617
Tilgodehavender		2.308.728	2.239.666
Værdipapirer	2	8.007.497	6.324.785
Værdipapirer		8.007.497	6.324.785
Likvide beholdninger		438.844	154.182
Omsætningsaktiver i alt		10.755.069	8.718.633
Aktiver i alt		16.113.815	13.194.149

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overkurs ved emission		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.231.409	2.348.179
Overført resultat		12.358.616	10.469.992
Foreslået udbytte for regnskabsåret		57.200	55.300
Egenkapital	5	<u>15.922.225</u>	<u>13.148.471</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.624	13.126
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.000	0
Selskabsskat		102.968	0
Anden gæld		62.998	32.552
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>191.590</u>	<u>45.678</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>191.590</u>	<u>45.678</u>
Passiver i alt		<u>16.113.815</u>	<u>13.194.149</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 2021	150.000	125.000	2.348.179	10.469.993	55.300	13.148.472
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(55.300)	(55.300)
Årets resultat	0	0	883.230	1.888.623	57.200	2.829.053
Egenkapital 31. december 2021	150.000	125.000	3.231.409	12.358.616	57.200	15.922.225

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>209.000</u>	<u>120.000</u>
	<u>209.000</u>	<u>120.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>6.324.785</u>	<u>6.083.308</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>2.270.204</u>	<u>1.104.210</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>8.007.497</u>	<u>6.324.785</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>548.878</u>	<u>201.454</u>
	<u>548.878</u>	<u>201.454</u>

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2021	2.127.337	2.127.337
Kostpris 31. december 2021	2.127.337	2.127.337
Værdireguleringer 1. januar 2021	2.348.179	1.858.176
Udbytte modtaget	883.230	490.003
Værdireguleringer 31. december 2021	3.231.409	2.348.179
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	5.358.746	4.475.516

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
AGH II ApS	Esbjerg	39,95 %	13.413.632	2.210.839

5 Egenkapital

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

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.