

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

GK AGIO ApS

Stensballe Strandvej 195
8700 Horsens

CVR-nr. 26 73 91 95

Årsrapport for 2020

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 16/04 2021

Gert Kristiansen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	8
Balance 31. december 2020	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 2020
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 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 16. april 2021

Direktion

Gert Kristiansen
Direktør

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 2020 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 16. april 2021

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 2020 udviser et overskud på kr. 1.202.320, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 13.148.471.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GK AGIO ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

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 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.

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 dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder 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 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		(17.426)	(17.073)
Personaleomkostninger	1	<u>(120.000)</u>	<u>(120.000)</u>
Resultat før finansielle poster		(137.426)	(137.073)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		490.003	526.332
Finansielle indtægter	2	1.484.037	2.092.935
Finansielle omkostninger		<u>(432.840)</u>	<u>(495)</u>
Resultat før skat		1.403.774	2.481.699
Skat af årets resultat	3	<u>(201.454)</u>	<u>(430.145)</u>
Årets resultat		<u>1.202.320</u>	<u>2.051.554</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		55.300	55.300
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		490.003	526.332
Overført resultat		<u>657.017</u>	<u>1.469.922</u>
		<u>1.202.320</u>	<u>2.051.554</u>

Balance 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	4.475.516	3.985.513
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.475.516</u>	<u>3.985.513</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.475.516</u>	<u>3.985.513</u>
Andre tilgodehavender		2.150.049	1.864.465
Selskabsskat		89.617	14.386
Tilgodehavender		<u>2.239.666</u>	<u>1.878.851</u>
Værdipapirer	2	6.324.785	6.083.308
Værdipapirer		<u>6.324.785</u>	<u>6.083.308</u>
Likvide beholdninger		<u>154.182</u>	<u>86.292</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.718.633</u>	<u>8.048.451</u>
Aktiver i alt		<u>13.194.149</u>	<u>12.033.964</u>

Balance 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overkurs ved emission		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.348.179	1.858.176
Overført resultat		10.469.992	9.812.976
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	55.300
Egenkapital	5	<u>13.148.471</u>	<u>12.001.452</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.126	13.124
Anden gæld		32.552	19.388
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>45.678</u>	<u>32.512</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>45.678</u>	<u>32.512</u>
Passiver i alt		<u>13.194.149</u>	<u>12.033.964</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	150.000	125.000	1.858.176	9.812.975	55.300	12.001.451
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(55.300)	(55.300)
Årets resultat	0	0	490.003	657.017	55.300	1.202.320
Egenkapital 31. december 2020	150.000	125.000	2.348.179	10.469.992	55.300	13.148.471

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>1.361.498</u>	<u>1.563.298</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>6.324.785</u>	<u>6.083.308</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	201.454	196.174
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>233.971</u>
	<u>201.454</u>	<u>430.145</u>

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	<u>2.127.337</u>	<u>2.127.337</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>2.127.337</u>	<u>2.127.337</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	1.858.176	1.331.844
Årets resultat	<u>490.003</u>	<u>526.332</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>2.348.179</u>	<u>1.858.176</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>4.475.516</u>	<u>3.985.513</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 %	11.202.793	1.226.540

5 Egenkapital

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

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.