

Årsrapport for 2015/16

GKT Holding ApS

CVR-nr. 29445257

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2016.

Dirigent: _____
Gorm Andersen

LOU REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
TOLDBODGADE 11
DK-4800 NYKØBING F.
T: 5485 1133 · F: 5485 3702
CVR NR. 31579309
LOUREVISION.DK



MEMLEM AF
DANSKE REVISORER
FSR*

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Balance 30. juni	13
Noter til årsrapporten	14



Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for GKT Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 11. oktober 2016.

Direktion

Gorm Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GKT Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GKT Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 11. oktober 2016

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

Martin O. Andersen

Registreret revisor



Virksomhedsoplysninger

Selskabet

GKT Holding ApS
Fruegade 22, Sdr. Ørslev
4872 Idestrup

CVR-nr.: 29445257
Stiftet: 1. april 2006
Hjemstedskommune: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Gorm Andersen

Revisor

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter bestemmende indflydelse i datterselskabet W. Kihl af 1994 ApS samt handel, investering, udlejning og dermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestemmende indflydelse i datterselskabet W. Kihl af 1994 ApS samt handel, investering, udlejning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GKT Holding ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen. Den del, der kan henføres til bevægelser i egenkapitalen (opskrivninger mv.), indregnes direkte i egenkapitalen og passerer således ikke resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 50 år (restværdi t.kr. 12.699)

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.058.915	947
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	106.577	191
Ordinært resultat før finansielle poster		952.338	755
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-24.212	324
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		4.297	7
Andre finansielle indtægter	2	2.669	3
Andre finansielle omkostninger	3	346.581	439
Resultat før skat		588.511	650
Skat af årets resultat	4	134.777	84
Årets resultat		453.734	566
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		770.815	229
Årets resultat		453.734	566
Til disposition		1.224.549	795
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		-324.212	24
Overført til næste år		1.548.761	771
Disponeret i alt		1.224.549	795

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		17.855.860	17.395
Materielle anlægsaktiver i alt	5	17.855.860	17.395
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	1.182.669	1.477
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.182.669	1.477
Anlægsaktiver i alt		19.038.529	18.872
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.292	43
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	136
Andre tilgodehavender		153.139	267
Periodeafgrænsningsposter		15.506	19
Tilgodehavender i alt		224.937	465
Likvide beholdninger		16.304	37
Omsætningsaktiver i alt		241.240	501
Aktiver i alt		19.279.769	19.373

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for opskrivning		2.495.929	2.419
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		729.305	1.023
Overført resultat		1.548.761	771
Egenkapital i alt	7	4.898.995	4.338
Hensættelse til udskudt skat		582.472	576
Hensatte forpligtelser i alt		582.472	576
Gæld til realkreditinstitutter		9.456.582	9.697
Kreditinstitutter i øvrigt		1.453.758	1.655
Selskabsskat		140.870	212
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	11.051.210	11.564
Kortfristet del af langfristet gæld		459.426	415
Leverandører af varer og tjenesteydelser		481.587	1.025
Gæld til tilknyttede virksomheder		171.806	0
Selskabsskat		212.135	0
Anden gæld		1.422.139	1.455
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.747.093	2.895
Gældsforpligtelser i alt		13.798.302	14.459
Passiver i alt		19.279.769	19.373
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualposter m.v.	10		

Noter til årsrapporten

1	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Bygninger	123.691	108
	Korrektion tidligere nedskrivninger, bygninger	-17.114	-9
	Nedskrivning bygninger	0	92
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	106.577	191
2	Andre finansielle indtægter	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Kursgevinster	1.014	2
	Øvrige renteindtægter	1.655	1
	Andre finansielle indtægter i alt	2.669	3
3	Andre finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Renter af bankgæld	74.509	113
	Renter af prioritetsgæld	243.766	299
	Renter kreditorer	28.300	27
	Ej fradragsberettigede renter	6	0
	Kurstab	0	0
	Renteudgifter i øvrigt	0	0
	Andre finansielle omkostninger i alt	346.581	439
4	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	150.370	113
	Udskudt skat af årets resultat	-15.593	-29
	Skat af årets resultat i alt	134.777	84
5	Materielle anlægsaktiver i alt	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Grunde og bygninger	17.855.860	17.395
	Materielle anlægsaktiver i alt i alt	17.855.860	17.395

Forskelsværdi udgør pr. 30. juni 2015 TDKK 3.017

Forskelsværdi udgør pr. 30. juni 2016 TDKK 3.054

Noter til årsrapporten

6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	453.364	453
	Kostpris, ultimo	453.364	453
	Værdireguleringer, primo	1.023.460	953
	Årets resultatandel	-24.212	324
	Udloddet udbytte	-300.000	-300
	Øvrige egenkapitalbevægelser	30.057	46
	Værdireguleringer, ultimo	729.305	1.023
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.182.669	1.477

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

W. Kihl af 1994 ApS, ejerskab 100%, beliggende i Guldborgsund Kommune

7	Egenkapital	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Andre reserver	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	2.418.727	1.053.517	770.815	4.368.059
	Årets resultat	0	0	0	777.946	777.946
	Opskrivninger i årets løb	0	77.202	0	0	77.202
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	0	-324.212	0	-324.212
	Saldo ultimo	125.000	2.495.929	729.305	1.548.761	4.898.995

8 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 9.004.574

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for medlemværende med realkreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommene.

Til sikkerhed for Ejerforeningen Enggården Nykøbing F. er der tinglyst pant i ejendommen med nom. DKK 35.000.

Til sikkerhed for medlemværende med kreditinstitutter er der udstedt ejerpantebrev i ejendommene på DKK 1.060.000.

Til sikkerhed for selskabets samt datterselskabets bankgæld er der deponeret ejerpantebrev nom. 500.000 DKK i Kreibergsgade 31, Kreibergsgade 33 samt Frederiksgade 8.

10 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Gorm Andersen

adm. direktør

På vegne af: GKT Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-334709370672

IP: 2.111.190.123

13-10-2016 kl. 13:52:28 UTC

NEM ID 

Martin Andersen

registreret revisor

På vegne af: LOU REVISION REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:31579309-RID:1216205112914

IP: 185.45.48.59

13-10-2016 kl. 13:54:28 UTC

NEM ID 

Gorm Andersen

dirigent

På vegne af: GKT Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-334709370672

IP: 2.111.190.123

13-10-2016 kl. 13:58:16 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HDV4X-SAW2T-5WTIS-DMM8C-ENGPD-T7HEK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>