

# **GBK Service ApS**

**Ølgodvej 22**

**7200 Grindsted**

**CVR-nr. 30 60 77 67**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 23/03 2018

---

Brian Elbæk  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for GBK Service 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Grindsted, den 7. marts 2018

### **Direktion**

Brian Juman Elbæk

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i GBK Service ApS

Vi har opstillet årsrapporten for GBK Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet 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.

Grindsted, den 7. marts 2018

### **REVISION KJÆR**

Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 03 78 64

Peter Nørgaard Kjær  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne32372

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

#### **GBK Service ApS**

Ølgodvej 22  
7200 Grindsted

CVR-nr.: 30 60 77 67

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 11. juni 2007

Regnskabsår: 11. regnskabsår

Hjemsted: Billund

### Direktion

Brian Juman Elbæk

### Revisor

REVISION KJÆR  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Vestergade 12  
7200 Grindsted

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er erhvervsrengøring efter regning og tilbud samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 30.449, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 100.782.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GBK Service ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>746.886</b>	<b>695.275</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-640.728</u>	<u>-642.207</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>106.158</b>	<b>53.068</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-15.000</u>	<u>-46.146</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>91.158</b>	<b>6.922</b>
Andre finansielle indtægter		4.148	3.944
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-49.972</u>	<u>-24.261</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>45.334</b>	<b>-13.395</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-14.885</u>	<u>2.947</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>30.449</u></b>	<b><u>-10.448</u></b>
Overført resultat		<u>30.449</u>	<u>-10.448</u>
		<b><u>30.449</u></b>	<b><u>-10.448</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		227.187	12.187
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>227.187</b>	<b>12.187</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>227.187</b>	<b>12.187</b>
Råvarer og hjælpematerialer		9.750	12.850
<b>Varebeholdninger</b>		<b>9.750</b>	<b>12.850</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		128.462	112.721
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		80.830	73.231
Andre tilgodehavender		13.800	27.600
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	25.955	0
Udskudt skatteaktiv		17.490	32.375
Periodeafgrænsningsposter		4.190	29.196
<b>Tilgodehavender</b>		<b>270.727</b>	<b>275.123</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>280.477</b>	<b>287.973</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>507.664</b>	<b>300.160</b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-225.782	-256.230
<b>Egenkapital</b>	6	<b>-100.782</b>	<b>-131.230</b>
Banker		216.303	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>216.303</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		259.044	263.198
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.604	39.392
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	14.363
Anden gæld		109.495	114.437
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>392.143</b>	<b>431.390</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>608.446</b>	<b>431.390</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>507.664</b>	<b>300.160</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	573.892	564.850
Pensioner	34.201	34.200
Andre omkostninger til social sikring	14.314	16.142
Andre personaleomkostninger	18.321	27.015
	<u><b>640.728</b></u>	<u><b>642.207</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>14.885</u>	<u>-2.947</u>
	<u><b>14.885</b></u>	<u><b>-2.947</b></u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017		<u>350.000</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>350.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		<u>350.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>350.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>		<u><b>0</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	477.457
Tilgang i årets løb	250.000
Afgang i årets løb	-50.000
Kostpris 31. december 2017	<u>677.457</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	465.270
Årets afskrivninger	35.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-50.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>450.270</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u><u>227.187</u></u></b>

	2017 DKK	2016 DKK
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>25.955</u>	<u>0</u>

#### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

##### Direktion

Udestående gæld	25.955	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,00%, hvilket svarer til 10,05%.

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-256.231	-131.231
Årets resultat	0	30.449	30.449
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>-225.782</u></u></b>	<b><u><u>-100.782</u></u></b>

## **Noter til årsrapporten**

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på kr. 250.000, som er deponeret som sikkerhed for mellemværende med Den jyske Sparekasse.