

# **GBK Service ApS**

**Ølgodvej 22**

**7200 Grindsted**

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

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 9. april 2019

---

Brian Elbæk  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport  | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 8           |
| Balance pr. 31. december 2018                   | 9           |
| Egenkapitalopgørelse                            | 11          |
| Noter til årsrapporten                          | 12          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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.

Grindsted, den 31. januar 2019

### **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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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 31. januar 2019

### **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 2018

Stiftet: 11. juni 2007

Regnskabsår: 12. 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 2018 udviser et overskud på DKK 35.914, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på DKK 64.868.

### **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 2018 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.

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.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 finansiel 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**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

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



## Anvendt regnskabspraksis

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 13.500 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

|   | Note | 2018<br>DKK    | 2017<br>DKK    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>935.331</b> | <b>766.886</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -831.318       | -640.728       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |      | <b>104.013</b> | <b>126.158</b> |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | -31.375        | -35.000        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>72.638</b>  | <b>91.158</b>  |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 4.188          | 4.148          |
| Øvrige finansielle omkostninger                                   |      | -29.531        | -49.972        |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>47.295</b>  | <b>45.334</b>  |
| Skat af årets resultat  | 2    | -11.381        | -14.885        |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>35.914</b>  | <b>30.449</b>  |
| Overført resultat   |      | 35.914         | 30.449         |
|   |      | <b>35.914</b>  | <b>30.449</b>  |

## Balance pr. 31. december 2018

|   | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>DKK | <u>2017</u><br>DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>                                      |             |                    |                    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar             |             | 72.687             | 227.187            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     |             | <b>72.687</b>      | <b>227.187</b>     |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                          |             | <b>72.687</b>      | <b>227.187</b>     |
| Råvarer og hjælpematerialer                         |             | 12.225             | 9.750              |
| <b>Varebeholdninger</b>                             |             | <b>12.225</b>      | <b>9.750</b>       |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser         |             | 117.525            | 128.462            |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder        |             | 86.888             | 80.830             |
| Andre tilgodehavender                               |             | 27.612             | 13.800             |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3           | 0                  | 25.955             |
| Udskudt skatteaktiv                                 |             | 6.109              | 17.490             |
| Periodeafgrænsningsposter                           |             | 23.965             | 4.190              |
| <b>Tilgodehavender</b>                              |             | <b>262.099</b>     | <b>270.727</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                      |             | <b>274.324</b>     | <b>280.477</b>     |
| <b>Aktiver i alt</b>                                |             | <b>347.011</b>     | <b>507.664</b>     |

## Balance pr. 31. december 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>DKK | <u>2017</u><br>DKK |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                    |                    |
| Virksomhedskapital                       |             | 125.000            | 125.000            |
| Overført resultat                        |             | -189.868           | -225.782           |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b>-64.868</b>     | <b>-100.782</b>    |
| Banker                                   |             | 0                  | 216.303            |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>0</b>           | <b>216.303</b>     |
| Kreditinstitutter                        |             | 167.558            | 259.044            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 54.629             | 23.604             |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 18.870             | 0                  |
| Anden gæld                               |             | 170.822            | 109.495            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>411.879</b>     | <b>392.143</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b>411.879</b>     | <b>608.446</b>     |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b>347.011</b>     | <b>507.664</b>     |
| Eventualposter mv.                       | 4           |                    |                    |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 5           |                    |                    |

## Egenkapitaloppørelse

|                                      | Virksomheds-<br>kapital | Overført resultat | I alt          |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018           | 125.000                 | -225.782          | -100.782       |
| Årets resultat                       | 0                       | 35.914            | 35.914         |
| <b>Egenkapital 31. december 2018</b> | <b>125.000</b>          | <b>-189.868</b>   | <b>-64.868</b> |

## Noter til årsrapporten

|   | 2018           | 2017           |
|---|----------------|----------------|
|   | DKK            | DKK            |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>  |                |                |
| Lønninger   | 740.995        | 573.892        |
| Pensioner   | 55.276         | 34.201         |
| Andre omkostninger til social sikring   | 17.002         | 14.314         |
| Andre personaleomkostninger   | 18.045         | 18.321         |
|   | <b>831.318</b> | <b>640.728</b> |
| <br>  |                |                |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere  | 3              | 2              |
| <br>  |                |                |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>   |                |                |
| Årets udskudte skat   | 11.381         | 14.885         |
|   | <b>11.381</b>  | <b>14.885</b>  |
| <br>  |                |                |
| <b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>  |                |                |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse   | 0              | 25.955         |
| <br>  |                |                |
| <b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>  |                |                |
| <br>  |                |                |
| <b>Direktion</b>  |                |                |
| Udestående gæld   | 0              | 25.955         |
| Lån tilbagebetalt i året  | 25.955         | 0              |
| Rentefod (%)  | 10,05%         | 10,05%         |
| <br>  |                |                |
| Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,00%, hvilket svarer til 10,05%.  |                |                |
| <br>  |                |                |
| <b>4 Eventualposter mv.</b>   |                |                |
| Selskabet er sambeskattet med moderselskabet GBK Service Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. |                |                |
| <br>  |                |                |
| <b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |                |                |
| Selskabet har udstedt ejerpantebreve på kr. 250.000, som er deponeret som sikkerhed for mellemværende med Den jyske Sparekasse.   |                |                |