

# **GBK Service ApS**

**Ølgodvej 22**

**7200 Grindsted**

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

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 15/04 2016

---

Brian Elbæk

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 12. februar 2016

### **Direktion**

Brian Juman Elbæk

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i GBK Service ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for GBK Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet 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.

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

Grindsted, den 12. februar 2016

### **REVISION KJÆR**

Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 03 78 64

Peter Nørgaard Kjær  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

#### **GBK Service ApS**

Ølgodvej 22  
7200 Grindsted

CVR-nr.: 30 60 77 67  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 11. juni 2007  
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 2015 udviser et underskud på DKK 105.038, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 120.782.

### **Begivenheder 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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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.

### **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 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 gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser 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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      5    år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

##### Varebeholdninger

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

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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 og for betalte acontoskatter.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>548.450</b>	<b>1.056.009</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-616.366</u>	<u>-1.069.265</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-67.916</b>	<b>-13.256</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-47.500</u>	<u>-47.500</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-115.416</b>	<b>-60.756</b>
Andre finansielle indtægter		3.899	1.741
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-23.063</u>	<u>-8.808</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-134.580</b>	<b>-67.823</b>
Skat af årets resultat	2	<u>29.542</u>	<u>16.442</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-105.038</u></b>	<b><u>-51.381</u></b>
Overført resultat		<u>-105.038</u>	<u>-51.381</u>
		<b><u>-105.038</u></b>	<b><u>-51.381</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		35.000	70.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>35.000</b>	<b>70.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.333	20.833
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>8.333</b>	<b>20.833</b>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		67.136	57.917
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>67.136</b>	<b>57.917</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>110.469</b>	<b>148.750</b>
Råvarer og hjælpematerialer		10.750	15.870
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.750</b>	<b>15.870</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.692	106.624
Andre tilgodehavender		57.892	13.800
Udskudt skatteaktiv		29.428	0
Periodeafgrænsningsposter		31.030	17.242
<b>Tilgodehavender</b>		<b>235.042</b>	<b>137.666</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>245.792</b>	<b>153.536</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>356.261</b>	<b>302.286</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-245.782	-140.744
<b>Egenkapital</b>	5	<b>-120.782</b>	<b>-15.744</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	114
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>114</b>
Kreditinstitutter		303.222	107.691
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.695	36.147
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.179
Anden gæld		107.126	172.899
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>477.043</b>	<b>317.916</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>477.043</b>	<b>317.916</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>356.261</b>	<b>302.286</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	543.796	965.244
Pensioner	37.560	82.279
Andre omkostninger til social sikring	19.896	21.742
Andre personaleomkostninger	15.114	0
	<b><u>616.366</u></b>	<b><u>1.069.265</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-29.542	-16.442
	<b><u>-29.542</u></b>	<b><u>-16.442</u></b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>350.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>350.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		280.000
Årets afskrivninger		<u>35.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>315.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b><u>35.000</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	462.457
Kostpris 31. december 2015	462.457
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	441.624
Årets afskrivninger	12.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	454.124
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>8.333</b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-140.744	-15.744
Årets resultat	0	-105.038	-105.038
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>-245.782</b>	<b>-120.782</b>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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