



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

GK Group ApS

CVR-nr. 30 72 36 00

Lille Lyngbyvej 35 B
3320 Skævinge

Årsrapport 2016

(regnskabsperiode 1. januar 2016 - 31. december 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. april 2017

Alex Lund Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for GK Group ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 17. april 2017

I direktionen:

Alex Lund Nielsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i GK Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GK Group ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Birkerød, den 17. april 2017

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Stefan Sølvhøj Johansson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

GK Group ApS
Lille Lyngbyvej 35 B
3320 Skævinge

CVR-nr.: 30 72 36 00
Stiftet: 11. juli 2007
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Alex Lund Nielsen

Revisor

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Abildgårdsparken 8A
3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået af at besidde kapitalandele i Gartnerriet Klostergaarden ApS og Klostergaardens Øko Urter ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

I regnskabsåret har GK Group ApS været medstifter af Klostergaardens Øko Urter ApS. Efterfølgende har GK Group ApS købt hele selskabet med henblik på at drive det selv.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Andre eksterne omkostninger		-22.178	-15.637
Bruttotab		-22.178	-15.637
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		726.862	570.404
Finansielle udgifter		-415	0
Ordinært resultat før skat		704.269	554.767
Skat af årets resultat	1	4.932	3.637
Årets resultat		709.201	558.404
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-121.061	-113.200
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		726.862	570.404
Disponeret i alt		709.201	558.404

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2016	2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.756.224	1.146.362
Finansielle anlægsaktiver		1.756.224	1.146.362
Anlægsaktiver		1.756.224	1.146.362
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		25.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		10.745	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		214.591	178.225
Kortfristede tilgodehavender		250.336	178.225
Likvide beholdninger		22.492	172.261
Omsætningsaktiver		272.828	350.486
Aktiver i alt		2.029.052	1.496.848

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		971.224	854.362
Overført resultat		489.862	923
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Egenkapital	3	1.689.486	1.081.485
Gæld til tilknyttede virksomheder		332.066	400.012
Selskabsskat		0	7.851
Anden gæld		7.500	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser		339.566	415.363
Gældsforpligtelser		339.566	415.363
Passiver i alt		2.029.052	1.496.848
Eventualforpligtelser	4		

Noter

	2016	2015		
1 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige resultat	-4.908	-3.675		
Regulering af udskudt skat	0	16.000		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-24	-15.962		
	-4.932	-3.637		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	125.000	125.000		
Tilgang	50.000	0		
Kostpris 31. december	175.000	125.000		
Værdireguleringer 1. januar	1.021.362	450.958		
Årets resultatandele	736.997	570.404		
Årets resultatandele vedr. tidligere år	-10.135	0		
Modtagne udbytter	-167.000	0		
Værdireguleringer 31. december	1.581.224	1.021.362		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.756.224	1.146.362		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Gartneriet Klostergaarden ApS Hjemsted: Hillerød CVR-nr. 29 69 39 78	<u>100%</u>	125.000	780.198	1.749.425
Klostergaardens Øko Urter ApS Hjemsted: Hillerød CVR-nr. 37 42 74 89	<u>100%</u>	50.000	-43.201	6.799
		<u>175.000</u>	<u>736.997</u>	<u>1.756.224</u>

Noter

	2016	2015
3 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
Anpartskapital 31. december	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. januar	854.362	450.958
Forslag til årets resultatfordeling	726.862	570.404
Overført til overført resultat	-610.000	-167.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 31. december	971.224	854.362
Overført resultat 1. januar	923	-52.877
Forslag til årets resultatfordeling	-121.061	-113.200
Udbytte fra dattervirksomhed i indeværende år	610.000	167.000
Overført resultat 31. december	489.862	923
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	101.200	0
Udbetalt udbytte	-101.200	0
Forslag til årets resultatfordeling	103.400	101.200
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	103.400	101.200
Egenkapital 31. december	1.689.486	1.081.485

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med Gartneriet Klostergaarden ApS og Klostergaardens Øko Urter ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

GK Group ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

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.”

Alex Lund Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-768717651362

IP: 77.215.220.205

2017-04-27 06:50:20Z

NEM ID 

Stefan Sølvhøj Johansson

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:55324767

IP: 2.107.164.93

2017-04-27 06:56:06Z

NEM ID 

Alex Lund Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-768717651362

IP: 77.215.220.205

2017-04-27 07:15:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SMEI5-LXXV-73TN2-FUG8D-MXCIP-206HG

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 tidsstemplet 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>