

GK Group ApS

CVR-nr. 30 72 36 00

Lille Lyngbyvej 35 B
3320 Skævinge

Årsrapport 2017

(regnskabsperiode 1. januar 2017 - 31. december 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. juni 2018

Alex Lund Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 4. juni 2018

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 2017 - 31. december 2017 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 revisorer's 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 4. juni 2018

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

Stefan Sølvhøj Johansson
statsautoriseret revisor
mne34123

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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået af at besidde kapitalandele i Gartneriet Klostergaarden ApS og Klostergaardens Øko Urter ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Andre eksterne omkostninger		-22.577	-22.178
Bruttoresultat		-22.577	-22.178
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		520.478	726.862
Finansielle udgifter		-64	-415
Ordinært resultat før skat		497.837	704.269
Skat af årets resultat	1	4.545	4.932
Årets resultat		502.382	709.201
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-123.896	-121.061
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		520.478	726.862
Disponeret i alt		502.382	709.201

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2017	2016
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.666.702	1.756.224
Finansielle anlægsaktiver		1.666.702	1.756.224
Anlægsaktiver		1.666.702	1.756.224
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		12.815	25.000
Tilgodehavende selskabsskat		89.907	10.745
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		136.686	214.591
Kortfristede tilgodehavender		239.408	250.336
Andre værdipapirer og kapitalandele		399.925	0
Likvide beholdninger		13.844	22.492
Omsætningsaktiver		653.177	272.828
Aktiver i alt		2.319.879	2.029.052

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.091.702	971.224
Overført resultat		765.966	489.862
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	103.400
Egenkapital	3	2.088.468	1.689.486
Gæld til tilknyttede virksomheder		223.911	332.066
Anden gæld		7.500	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser		231.411	339.566
Gældsforpligtelser		231.411	339.566
Passiver i alt		2.319.879	2.029.052
Eventualforpligtelser	4		

Noter

	2017	2016		
1 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige resultat	-4.972	-4.908		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	427	-24		
	-4.545	-4.932		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	175.000	125.000		
Tilgang	0	50.000		
Kostpris 31. december	175.000	175.000		
Værdireguleringer 1. januar	1.581.224	1.021.362		
Årets resultatandele	520.478	736.997		
Årets resultatandele vedr. tidligere år	0	-10.135		
Modtagne udbytter	-610.000	-167.000		
Værdireguleringer 31. december	1.491.702	1.581.224		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.666.702	1.756.224		
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	100%	125.000	495.347	1.634.772
Klostergaardens Øko Urter ApS				
Hjemsted: Hillerød				
CVR-nr. 37 42 74 89	100%	50.000	25.131	31.930
			520.478	1.666.702

Noter

	2017	2016
3 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
Anpartskapital 31. december	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. januar	971.224	854.362
Forslag til årets resultatfordeling	520.478	726.862
Overført til overført resultat	-400.000	-610.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 31. december	1.091.702	971.224
Overført resultat 1. januar	489.862	923
Forslag til årets resultatfordeling	-123.896	-121.061
Udbytte fra dattervirksomhed i indeværende år	400.000	610.000
Overført resultat 31. december	765.966	489.862
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	103.400	101.200
Udbetalt udbytte	-103.400	-101.200
Forslag til årets resultatfordeling	105.800	103.400
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	105.800	103.400
Egenkapital 31. december	2.088.468	1.689.486

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 registeret, 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: 85.82.161.16

2018-06-04 14:53:35Z

NEM ID 

Alex Lund Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-768717651362

IP: 85.82.161.16

2018-06-04 14:53:35Z

NEM ID 

Stefan Sølvhøj Johansson

Revisor

Serienummer: CVR:25160037-RID:55324767

IP: 5.186.127.17

2018-06-04 15:03:29Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: P2BJB-TYZ20-EG8WO-EFLV-YP6IU-XWEZK

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>