

GKJ ApS

Tøjstrupvej 33
8961 Allingåbro

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/04/2017

Paul Busk Jensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GKJ ApS Tøjstrupvej 33 8961 Allingåbro e-mailadresse: gkj@kobu.dk CVR-nr: 31933455 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Sparekassen Djursland Langgade Vivild 8961 Allingåbro DK Danmark
Revisor	REVISIONSFIRMAET JENS VINDFELDT STATS-AUTORISERET REVISIONS- ANPARTSSELSKAB Bækparken 63 9500 Hobro DK Danmark CVR-nr: 15897996 P-enhed: 1005028914

Ledespåtegning

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

Selskabet har pr. 1/7 2016 overtaget samtlige aktiviteter i Kareely Knipleservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsrapporten 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 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen godkendelse.

Det indstilles til generalforsamlingen at selskabets årsrapport for det kommende år ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for at være opfyldt.

Allingåbro, den 23/04/2017

Direktion

Gunver Kold Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen at selskabets årsrapport for det kommende år ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for at være opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i GKJ ApS.

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

Valsgård, 24/04/2017

Jens Vindfeldt

Statsautoriseret revisor

REVISIONSFIRMAET JENS VINDFELDT STATS-AUTORISERET REVISIONS-
ANPARTSSELSKAB

CVR: 15897996

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GKJ ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs-lovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægtskriterie

Indtægter er indregnet efter faktureringsprincippet.

Periodisering

Alle væsentlige omkostninger, som ikke vedrører regnskabsåret er peri-odiseret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i ud-skudt skat, indregnes i resultatop-gørelsen med den del, der kan hen-føres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Mønstersamling måles til kostpris med fradrag af afskrivninger over 7 år med 15% p.a. idet det ikke er muligt at fastsætte en egentlig brugstid for samlingen.

Materielle anlægsaktiver

Ejendom og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	100 år
Driftsmidler	10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgs-tidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under

hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som be-regnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle for-pligtelser til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle for-pligtelser til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		425.223	394.902
Personaleomkostninger		-173.208	-111.030
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-93.264	-67.654
Resultat af ordinær primær drift		158.751	216.218
Andre finansielle indtægter			18
Andre finansielle omkostninger		-1.309	-13.048
Ordinært resultat før skat		157.442	203.188
Skat af årets resultat	1	-22.598	-36.264
Årets resultat		134.844	166.924
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		134.844	166.924
I alt		134.844	166.924

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		193.333	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	193.333	
Grunde og bygninger		4.131.241	3.795.807
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			176.344
Materielle anlægsaktiver i alt	3	4.131.241	3.972.151
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.000	10.000
Anlægsaktiver i alt		4.334.574	3.982.151
Råvarer og hjælpematerialer		247.221	50.166
Varebeholdninger i alt		247.221	50.166
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.280	2.780
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.662	296.532
Andre tilgodehavender			27.694
Tilgodehavender i alt		37.942	327.006
Likvide beholdninger		328.001	245.970
Omsætningsaktiver i alt		613.164	623.142
Aktiver i alt		4.947.738	4.605.293

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		525.000	525.000
Overkurs ved emission		1.600.000	1.600.000
Overført resultat		405.836	270.992
Egenkapital i alt		2.530.836	2.395.992
Hensættelse til udskudt skat		312.920	270.660
Hensatte forpligtelser i alt		312.920	270.660
Gæld til banker		0	794.138
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.025.015	0
Ansvarlig lånekapital		1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.025.015	1.794.138
Gæld til banker		0	72.082
Leverandører af varer og tjenesteydelser			3.015
Skyldig selskabsskat			29.697
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		78.967	39.709
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		78.967	144.503
Gældsforpligtelser i alt		2.103.982	1.938.641
Passiver i alt		4.947.738	4.605.293

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	-19.662	29.697
Ændring af udskudt skat	42.260	6.567
Regulering vedrørende tidligere år		0
	<u>22.598</u>	<u>36.264</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	200.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	200.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-6.667
Af- og nedskrivning ultimo	6.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	193.333

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger	og maskiner	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	3.970.558		320.384
Tilgang	169.392		76.295
Afgang	0		
Kostpris ultimo	4.139.950		396.679
Opskrivninger primo			
Årets opskrivning			
Opskrivninger ultimo	0		0
Af- og nedskrivning primo	-174.751		-144.040
Årets afskrivning	-50.108		-36.489
Tilbageførsel ved afgang			0
Af- og nedskrivning ultimo	224.859		-180.529
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.915.091		316.150

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af Bed & Breakfast og handel med produkter inden for knipling