

GKJ ApS

Tøjstrupvej 33
8961 Allingåbro

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/04/2016

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
	CVR-nr: 31933455 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
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 perioden 1/1 - 31/12 2015 for GKJ ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens 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 10/04/2016

Direktion

Gunver Kold Jensen
Direktør

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 2015 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 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.

Valsgård, 10/04/2016

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 2015 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.

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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 25 %.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		394.902	204.158
Personaleomkostninger		-111.030	-80.454
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-67.654	-67.624
Resultat af ordinær primær drift		216.218	56.080
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder			8.452
Andre finansielle indtægter		18	307
Andre finansielle omkostninger		-13.048	14.824
Ordinært resultat før skat		203.188	50.015
Skat af årets resultat	1	-36.264	-11.246
Årets resultat		166.924	38.769
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		166.924	38.769
I alt		166.924	38.769

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		3.795.807	3.832.146
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		176.344	207.659
Materielle anlægsaktiver i alt	2	3.972.151	4.039.805
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.000	10.000
Anlægsaktiver i alt		3.982.151	4.049.805
Råvarer og hjælpematerialer		50.166	41.415
Varebeholdninger i alt		50.166	41.415
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.780	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		296.532	303.098
Tilgodehavende skat			3.434
Andre tilgodehavender		27.694	
Tilgodehavender i alt		327.006	306.532
Likvide beholdninger		245.970	122.481
Omsætningsaktiver i alt		623.142	470.428
Aktiver i alt		4.605.293	4.520.233

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		525.000	525.000
Overkurs ved emission		1.600.000	1.600.000
Overført resultat		270.992	104.068
Egenkapital i alt		2.395.992	2.229.068
Hensættelse til udskudt skat		270.660	264.093
Hensatte forpligtelser i alt		270.660	264.093
Gæld til banker		794.138	866.742
Ansvarlig lånekapital		1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.794.138	1.866.742
Gæld til banker		72.082	70.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.015	14.712
Skyldig selskabsskat		29.697	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		39.709	75.098
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		144.503	160.330
Gældsforpligtelser i alt		1.938.641	2.027.072
Passiver i alt		4.605.293	4.520.233

Noter

1. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	29.697	-3.434
Ændring af udskudt skat	6.567	14.680
Regulering vedrørende tidligere år		0
	<u>36.264</u>	<u>11.246</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.970.558		320.384
Tilgang	0		0
Afgang	0		0
Kostpris ultimo	<u>3.970.558</u>		<u>320.384</u>
Opskrivninger primo			
Årets opskrivning			
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>		<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-138.412		-112.728
Årets afskrivning	-36.339		-31.315
Tilbageførsel ved afgang			0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>174.751</u>		<u>-144.040</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.795.807</u>		<u>176.344</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er erhvervelse af Allingåbro Hotel og drift af Bed & Breakfast.