

---

# ***GKV ApS***

Kirkegårdsvej 29, 6300 Gråsten

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 32 36 39 38

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 9 /1 2017

Per Petersen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for GKV ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gråsten, den 9. januar 2017

**Direktion**

Per Petersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i GKV ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GKV ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 9. januar 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Flemming Callesen  
statsautoriseret revisor

Jesper Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

GKV ApS  
Kirkegårdsvej 29  
6300 Gråsten

Telefon: 74651068

Telefax: 74651086

CVR-nr.: 32 36 39 38

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Sønderborg

### Direktion

Per Petersen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ellegårdvej 25  
6400 Sønderborg

### Pengeinstitut

Sydbank

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for GKV ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel og karosserifabrikation samt bilreparation og dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 594.767, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.199.976.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.191.185</b>	<b>2.261.845</b>
Personaleomkostninger	1	-2.359.787	-2.685.995
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-26.471	-58.407
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>804.927</b>	<b>-482.557</b>
Finansielle indtægter	3	104	706
Finansielle omkostninger	4	-40.392	-22.529
<b>Resultat før skat</b>		<b>764.639</b>	<b>-504.380</b>
Skat af årets resultat	5	-169.872	109.589
<b>Årets resultat</b>		<b>594.767</b>	<b>-394.791</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	199.976	0
Overført resultat	394.791	-394.791
	<b>594.767</b>	<b>-394.791</b>



# Balance 30. september

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.663	42.432
Indretning af lejede lokaler		37.781	46.483
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>62.444</b>	<b>88.915</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>62.444</b>	<b>88.915</b>
Råvarer og hjælpematerialer		896.000	941.000
Færdigvarer og handelsvarer		140.070	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.036.070</b>	<b>941.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.429.928	1.234.662
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	439.513	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.585	2.831
Udskudt skatteaktiv		3.167	104.575
Selskabsskat		0	5.285
Periodeafgrænsningsposter		55.274	83.199
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.930.467</b>	<b>1.430.552</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>779.518</b>	<b>5.250</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.746.055</b>	<b>2.376.802</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.808.499</b>	<b>2.465.717</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		875.000	480.209
Foreslået udbytte for regnskabsåret		199.976	0
<b>Egenkapital</b>		<b>1.199.976</b>	<b>605.209</b>
Kreditinstitutter		0	817.671
Leverandører af varer og tjenesteydelser		395.527	557.652
Modtagne forudbetalinger under passiver	7	400.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		785.714	9.218
Selskabsskat		68.464	0
Anden gæld		958.818	475.967
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.608.523</b>	<b>1.860.508</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.608.523</b>	<b>1.860.508</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.808.499</b>	<b>2.465.717</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbyt-</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>te for regnskabs-</u>	<u>DKK</u>
			<u>året</u>	
			<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	125.000	480.209	0	605.209
Årets resultat	0	394.791	199.976	594.767
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>875.000</b>	<b>199.976</b>	<b>1.199.976</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.032.038	2.305.618
Pensioner	197.778	229.337
Andre omkostninger til social sikring	41.013	40.619
Andre personaleomkostninger	88.958	110.421
	<u><b>2.359.787</b></u>	<u><b>2.685.995</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	26.471	58.407
	<u><b>26.471</b></u>	<u><b>58.407</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	104	706
	<u><b>104</b></u>	<u><b>706</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	30.808	9.218
Andre finansielle omkostninger	9.584	13.311
	<u><b>40.392</b></u>	<u><b>22.529</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	68.464	-5.285
Årets udskudte skat	101.408	-104.304
	<u><b>169.872</b></u>	<u><b>-109.589</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. oktober	811.211	87.024	898.235
Kostpris 30. september	811.211	87.024	898.235
Ned- og afskrivninger 1. oktober	768.779	40.541	809.320
Årets afskrivninger	17.769	8.702	26.471
Ned- og afskrivninger 30. september	786.548	49.243	835.791
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>24.663</b>	<b>37.781</b>	<b>62.444</b>

### 7 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Salgsværdi for perioden produktion	39.513	0
	<b>39.513</b>	<b>0</b>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	439.513	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	-400.000	0
	<b>39.513</b>	<b>0</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	82.472	91.584
Mellem 1 og 5 år	<u>143.588</u>	<u>226.060</u>
	<u><b>226.060</b></u>	<u><b>317.644</b></u>

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for PP Holding Gråsten ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Som følge af spaltning af Gråsten Karosseriværksted ApS pr. 1. oktober 2008, hæfter GKV ApS i henhold til selskabslovens § 254, stk 2, solidarisk med PP Ejendom Gråsten ApS for forpligtelser på tidspunktet for spaltningens offentliggørelse. Hæftelsen er maksimeret til selskabets egenkapital på dette tidspunkt.

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2016.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for GKV ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

# Regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

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

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.



## **Regnskabspraksis**

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive og som gæld, såfremt beløbene er negative.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# **Regnskabspraksis**

## **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.