

*GK Invest Bornholm ApS
c/o Rønne Revision
St. Torvegade 12, 1.
3700 Rønne*

CVR-nummer: 32664075

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2018 - 31. december 2018*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/5 2019



Anders Kofoed
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for GK Invest Bornholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 21 / 5 2019

Direktion


Anders Kofoed

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

GK Invest Bornholm ApS
c/o Rønne Revision
St. Torvegade 12, 1.
3700 Rønne

E-mail: ak@ronnerevision.dk

CVR-nr.: 32 66 40 75

Stiftet: 1. december 2009

Kommune: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anders Kofoed

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S
Store Torv 16 - 18
3700 Rønne

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets forretningsområde er investeringsvirksomhed af enhver art samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i selskabet i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. -20, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.790, og en egenkapital på t.kr. 246.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019

Der forventes en uændret aktivitet og positiv indtjening for regnskabsåret 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for GK Invest Bornholm ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	500 t.kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-40 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	13.875	-27
1 Afskrivninger.....	-33.550	-34
DRIFTSRESULTAT	-19.675	-61
Andre finansielle omkostninger	0	-62
RESULTAT FØR SKAT	-19.675	-123
2 Skat af årets resultat.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	-19.675	-123
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-19.675	-123
DISPONERET I ALT	-19.675	-123

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
3 Grunde og bygninger	1.036.796	1.047
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	144.730	167
Materielle anlægsaktiver	1.181.526	1.214
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	45.535	50
Finansielle anlægsaktiver	45.535	50
ANLÆGSAKTIVER	1.227.061	1.264
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	545.316	545
Andre tilgodehavender	9.593	10
Periodeafgrænsningsposter	8.105	8
Tilgodehavender	563.014	563
Likvide beholdninger	0	150
OMSÆTNINGSAKTIVER	563.014	713
AKTIVER	1.790.075	1.977

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	75.000	75
Kapitalomkostning ved fusion.....	0	-33
Overført resultat.....	170.635	223
4 EGENKAPITAL.....	245.635	265
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.250.000	1.250
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.250.000	1.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	18
Gæld til tilknyttede virksomheder	268.743	420
Anden gæld.....	25.697	24
Kortfristede gældsforpligtelser	294.440	462
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.544.440	1.712
PASSIVER	1.790.075	1.977
 6 Eventualposter mv.		
7 Ejerforhold		

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
1 Afskrivninger		
Bygninger	11.550	12
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.000	22
	<u>33.550</u>	<u>34</u>
2 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	1.071.446	200.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2018	<u>1.071.446</u>	<u>200.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-23.100	-33.270
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-11.550	-22.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	<u>-34.650</u>	<u>-55.270</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	<u>1.036.796</u>	<u>144.730</u>

NOTER

	Primo	Overførsel	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	75.000	0	0	75.000
Kapitalomkostning ved fusion	-33.181	33.181	0	0
Overført resultat	223.491	-33.181	-19.675	170.635
	<u>265.310</u>	<u>0</u>	<u>-19.675</u>	<u>245.635</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.250.000	1.250.000	0
	<u>1.250.000</u>	<u>1.250.000</u>	<u>0</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af AMAK Invest ApS årsregnskab, CVR-nr. 30 55 50 74. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen på kr. 75.000.

AMAK Holding ApS, Store Torvegade 12, 3700 Rønne