

GROK A/S

Langelinie Allé 25
2100 København Ø

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/11/2017

Flemming Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

GROK A/S
Langelinie Allé 25
2100 København Ø

CVR-nr: 35680950
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2016 / 2017 for Grok A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 28/11/2017

Direktion

Sergey Yevgenyevich Okatov

Bestyrelse

Evgenii Grin

Sergey Yevgenyevich Okatov

Olga Dubskikh

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 28. oktober 2016 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive udstillingsvirksomhed med handel og rådgivning af ure, smykker, guld- og sølvvarer samt kunstgenstande og beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2016 / 2017 udviser et negativt resultat på kr. 731.178,- og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 1.323.452,-, og en negativ egenkapital på kr. 7.536.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2016 / 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Af konkurrencemæssige hensyn vises kun bruttoresultatet i det offentlige regnskab. Bruttofortjenesten er sammensat af omsætningen, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Generelt

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved varesalg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Inventar og tekniske anlæg 5 - 8 år

Småaktiver u/ 13.200,- Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af handelsvarer måles til kostpris efter FIFO metoden med eventuel nedskrivning for ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationsselskab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter 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 kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statuttidspunktet.

Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 2 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-426.695	-761.029
Personaleomkostninger	1	-159.145	-314.048
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-87.001	-77.677
Resultat af ordinær primær drift		-672.841	-1.152.754
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-58.337	-39.365
Ordinært resultat før skat		-731.178	-1.192.119
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-731.178	-1.192.119
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-731.178	-1.192.119
I alt		-731.178	-1.192.119

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		506.786	589.697
Indretning af lejede lokaler		12.270	16.360
Materielle anlægsaktiver i alt	3	519.056	606.057
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.625	0
Deposita		125.759	122.692
Finansielle anlægsaktiver i alt		131.384	122.692
Anlægsaktiver i alt		650.440	728.749
Råvarer og hjælpematerialer		545.000	438.618
Varebeholdninger i alt		545.000	438.618
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.505	0
Andre tilgodehavender		12.854	42.593
Periodeafgrænsningsposter		15.933	114.450
Tilgodehavender i alt		80.292	157.043
Likvide beholdninger		47.720	261.427
Omsætningsaktiver i alt		673.012	857.088
Aktiver i alt		1.323.452	1.585.837

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overkurs ved emission		6.600	6.600
Andre reserver		1.673.861	1.372.931
Overført resultat		-2.187.997	-1.456.819
Egenkapital i alt		-7.536	422.712
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		31.933	56.135
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.299.055	1.106.990
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.330.988	1.163.125
Gældsforpligtelser i alt		1.330.988	1.163.125
Passiver i alt		1.323.452	1.585.837

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	6.600	1.372.931	-1.456.819	422.712
Årets resultat	0	0	0	-731.178	-731.178
Årets opskrivning	0	0	300.930	0	300.930
Egenkapital, ultimo	500.000	6.600	1.673.861	-2.187.997	-7.536

Der har ikke været ændringer til selskabskapitalen siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	155.246	305.473
Andre omkostninger til social sikring	3.899	8.352
Personaleudgifter	0	223
	159.145	314.048
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Tekniske anlæg og inventar kr.
Kostpris primo	20.450	663.284
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	20.450	663.284
Af- og nedskrivning primo	-4.090	-73.587
Årets afskrivning	-4.090	-82.911
Af- og nedskrivning ultimo	-8.180	-156.498
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.270	506.786

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens opfattelse, at på trods af at over 50 % af selskabets egenkapital er tabt, med hensyntagen til andre reserver, vil der kunne skaffes den nødvendige likviditet til finansiering af driften, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Aktiekapitalen er fordelt således:

500 stk. aktier á nom. 1.000 kr.	500.000
----------------------------------	---------

Aktierne ejes med 100 % af én anpartshaver.