

GROK A/S

Langelinie Allé 25
2100 København Ø

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

27/11/2016

Flemming Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

GROK A/S
Langelinie Allé 25
2100 København Ø

CVR-nr: 35680950
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor

EXACTA GRUPPEN ApS
Fuglebækvej 2, 1 tv
2770 Kastrup
DK Danmark
CVR-nr: 33359128
P-enhed: 1016487658

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2015 / 2016 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 28/10/2016

Direktion

Alionah Vitha Larsen

Bestyrelse

Evgenii Grin

Sergey 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i GROK A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GROK A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 handlinger 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kastrup, 28/10/2016

Jørgen Roager
Statsautoriseret revisor
EXACTA GRUPPEN ApS
CVR: 33359128

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 udviser et negativt resultat på kr. 1.192.119,- og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 1.585.837,-, og en egenkapital på kr. 422.712.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015 / 2016.

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/ 12.900,- 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 nettorealisationsevne og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-761.029	-150.089
Personaleomkostninger	1	-314.048	-113.260
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-77.677	0
Resultat af ordinær primær drift		-1.152.754	-263.349
Øvrige finansielle omkostninger		-39.365	-1.351
Ordinært resultat før skat		-1.192.119	-264.700
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-1.192.119	-264.700
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.192.119	-264.700
I alt		-1.192.119	-264.700

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		589.697	217.168
Indretning af lejede lokaler		16.360	20.450
Materielle anlægsaktiver i alt	3	606.057	237.618
Deposita		122.692	119.700
Finansielle anlægsaktiver i alt		122.692	119.700
Anlægsaktiver i alt		728.749	357.318
Råvarer og hjælpematerialer		438.618	0
Varebeholdninger i alt		438.618	0
Andre tilgodehavender		42.593	3.662
Periodeafgrænsningsposter		114.450	0
Tilgodehavender i alt		157.043	3.662
Likvide beholdninger		261.427	362.789
Omsætningsaktiver i alt		857.088	366.451
Aktiver i alt		1.585.837	723.769

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overkurs ved emission		6.600	0
Andre reserver		1.372.931	0
Overført resultat		-1.456.819	-264.700
Egenkapital i alt	4	422.712	235.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	144.728
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		56.135	25.894
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.106.990	317.847
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.163.125	488.469
Gældsforpligtelser i alt		1.163.125	488.469
Passiver i alt		1.585.837	723.769

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	305.473	111.370
Andre omkostninger til social sikring	8.352	1.890
Personaleudgifter	223	0
	314.048	113.260
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 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	217.168
Tilgang	0	446.116
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	20.450	663.284
 Af- og nedskrivning primo	-0	-0
Årets afskrivning	-4.090	-73.587
Af- og nedskrivning ultimo	-4.090	-73.587
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.360	589.697

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Andre reserver	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	0	-264.700	0	235.300
Øvrige regulering	0	6.600	0	1.372.931	1.379.531
Årets resultat	0	0	-1.192.119	0	-1.192.119
Egenkapital ultimo	500.000	6.600	-1.456.819	1.372.931	422.712

5. 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.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. 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.