

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

GK Service Holding ApS

Ellekær 6B, st.
2730 Herlev

Årsrapport 1/1 - 31/12 2020

3. regnskabsår

CVR-nr : 39 23 06 66

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 30. juni 2021
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Stefan Stojkovic
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Indholdsfortegnelse | 1 |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2020 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2020 | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: GK Service Holding ApS
Ellekær 6B, st.
2730 Herlev

CVR-nr.: 39 23 06 66
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2020

Direktion

Stefan Stojkovic

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

Erklæringsgivende revisor: Michel Mandrup

Tilknyttede virksomheder

Malerkanonen ApS, Herlev

Gulvkanonen ApS, Herlev

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2020, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 30. juni 2021

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Stefan Stojkovic

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af GK Service Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GK Service Holding ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2020 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 Etiske 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.

Kgs. Lyngby, den 30. juni 2021
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investeringsaktiviteter herunder investering i datterselskaber og investeringsejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Nettoomsætning

Andre driftsindtægter omfatter lejeindtægter fra selskabets ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen når levering af ydelsen har fundet sted.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat. Endvidere indregnes eventuelle værdireguleringer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme (Porteføljeejendomme)

Investeringsejendomme omfatter ejendomme ejet med henblik på langsigtet kapitalgevinst gennem udlejning og/eller værdistigninger.

Investeringsejendomme værdiansættes individuelt til skønnet dagsværdi. Ved værdiansættelsen af investeringsejendomme til dagsværdi føres dagsværdireguleringer på ejendomme over resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte indregnes i resultatopgørelsen på deklareringsstidspunktet.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en del af regnskabsposten "Overført overskud eller underskud" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter

Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter indregnes på optagelsestidspunktet til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, således at kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet. Regnskabsposten indregnes under "Gæld til kreditinstitutter".

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2020

| <u>Note</u> | 2020 | 2019 |
|---|------------------|-----------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | 64.220 | -3.546 |
| Dagsværdiregulering af investeringsaktiver | 43.447 | 0 |
| Resultat af primær drift | 107.667 | -3.546 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.200.000 | 1.000.000 |
| 1 Andre finansielle indtægter | 14.022 | 0 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | -73.211 | -42.298 |
| Resultat før skat | 1.248.478 | 954.156 |
| Skat af årets resultat | -10.619 | 8.322 |
| Årets resultat | 1.237.859 | 962.478 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | 55.300 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | 0 | 54.000 |
| Overført overskud eller underskud | 1.237.859 | 853.178 |
| Disponeret i alt | 1.237.859 | 962.478 |

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 56.500.

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2020**

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------|------------------|
| Anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | <u>1.990.000</u> | 1.946.553 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.990.000</u> | <u>1.946.553</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>100.000</u> | 100.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>2.090.000</u> | <u>2.046.553</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9.500 | 9.500 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.804.971 | 626.930 |
| Andre tilgodehavender | <u>348.130</u> | 147.404 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.162.601</u> | <u>783.834</u> |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | <u>313.816</u> | 1.168.640 |
| Likvide beholdninger i alt | <u>313.816</u> | <u>1.168.640</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.476.417</u> | <u>1.952.474</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.566.417</u> | <u>3.999.027</u> |

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2020**

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|------------------|
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | 2.080.429 | 897.871 |
| Egenkapital i alt | 2.130.429 | 947.871 |
| Hensatte forpligtigelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 9.558 | 0 |
| Hensatte forpligtigelser i alt | 9.558 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtigelser | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 1.181.000 | 1.181.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.119.519 | 1.783.417 |
| 4 Langfristede gældsforpligtigelser i alt | 2.300.519 | 2.964.417 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 0 | 841 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 16.000 | 19.855 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 109.911 | 66.043 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | 125.911 | 86.739 |
| Gældsforpligtigelser i alt | 2.426.430 | 3.051.156 |
| Passiver i alt | 4.566.417 | 3.999.027 |
| 4 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| 5 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver | | |
| 6 Usædvanlige forhold | | |

Noter til årsregnskabet

2020**Note****1 Andre finansielle indtægter**

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 14.

2 Andre finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 56.

3 Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 1.181.

4 Sikkerheder og pantsætninger

Prioritetsgæld til realkreditinstitutter hvor den samlede gæld udgør t.kr. 1.181 har pant t.kr. 1.181 i investeringsejendomme med regnskabsmæssig værdi t.kr. 1.990.

5 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6 Usædvanlige forhold

Inden regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at en lang række virksomheder er lukket, og at en del aktivitet i det danske samfund er lukket ned. Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige påvirkning på økonomien i virksomheden.

Coronavirus har ved regnskabsåret udløb haft begrænset negativ indflydelse på virksomhedens drift.

Vi følger udviklingen tæt og tager de nødvendige forholdsregler der skal til for at sikre virksomheden bedst muligt. Vi vurderer løbende virksomhedens finansielle likviditetsberedskab for at sikre det er tilstrækkeligt. Der er ingen usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet stopper indenfor en overskuelig fremtid.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Stefan Stojkovic

Som Direktør
På vegne af GK Service Holding ApS
PID: 9208-2002-2-331445959778
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 14:15:24
Underskrevet med NemID

NEM ID

Stefan Stojkovic

Som Dirigent
På vegne af GK Service Holding ApS
PID: 9208-2002-2-331445959778
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 14:15:24
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michel Mandrup

Som Registreret revisor
På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S
RID: 1264770876670
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 14:24:17
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: c6b73f9bhWR2.42634409

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.