

GK Service Holding ApS

Ellekær 6B, st.

2730 Herlev

CVR-nr. 39 23 06 66

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2022

Stefan Stojkovic
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance pr. 31. december 2021	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for GK Service Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 30. juni 2022

Direktion

Stefan Stojkovic
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i GK Service Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GK Service Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at sammenligningstallene ikke er omfattet af denne udvidede gennemgang erklæring som følge af, at selskabet for indeværende regnskabsår er overgået til at få foretaget udvidet gennemgang, mens årsrapport for 2020 ikke var forsynet med nogen form for erklæring fra revisor.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 30. juni 2022

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 39 23 06 66

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Herlev

Direktion

Stefan Stojkovic, direktør

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 125
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 2.852.276, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 4.926.205.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		38.160	64.220
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-20.813	0
Værdireguleringer af investeringsaktiver	2	-43.447	43.447
Resultat før finansielle poster		-26.100	107.667
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.000.000	1.200.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		-50.000	0
Finansielle indtægter	3	65.046	13.875
Finansielle omkostninger	4	-158.634	-73.064
Resultat før skat		2.830.312	1.248.478
Skat af årets resultat	5	21.964	-10.619
Årets resultat		<u>2.852.276</u>	<u>1.237.859</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		56.500	0
Overført resultat		2.795.776	1.237.859
		<u>2.852.276</u>	<u>1.237.859</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.925.740	1.990.000
Materielle anlægsaktiver	6	1.925.740	1.990.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	90.000	100.000
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		443.912	0
Finansielle anlægsaktiver		533.912	100.000
Anlægsaktiver i alt		2.459.652	2.090.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	9.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.829.174	44.251
Selskabsskat		214.575	238.219
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.191.361	1.760.720
Tilgodehavender		4.235.110	2.052.690
Likvide beholdninger		3.011.479	313.816
Omsætningsaktiver i alt		7.246.589	2.366.506
Aktiver i alt		9.706.241	4.456.506

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		4.876.205	2.080.429
Egenkapital		4.926.205	2.130.429
Hensættelse til udskudt skat		0	9.558
Hensatte forpligtelser i alt		0	9.558
Gæld til realkreditinstitutter		1.181.000	1.181.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.181.000	1.181.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	16.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.286.668	1.119.519
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		47.240	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		258.878	0
Kortfristede gældsforpligtelser		3.599.036	1.135.519
Gældsforpligtelser i alt		4.780.036	2.316.519
Passiver i alt		9.706.241	4.456.506
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	2.080.429	0	2.130.429
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	2.795.776	56.500	2.852.276
Egenkapital 31. december 2021	50.000	4.876.205	0	4.926.205

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>20.813</u>	<u>0</u>
	<u>20.813</u>	<u>0</u>
	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
2 Værdireguleringer af investeringsaktiver		
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver	<u>-43.447</u>	<u>43.447</u>
Værdireguleringer af investeringsaktiver	<u>-43.447</u>	<u>43.447</u>
	<u>-43.447</u>	<u>43.447</u>
	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>65.046</u>	<u>13.875</u>
	<u>65.046</u>	<u>13.875</u>
	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	<u>86.396</u>	<u>56.036</u>
Andre finansielle omkostninger	<u>72.238</u>	<u>17.028</u>
	<u>158.634</u>	<u>73.064</u>

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-12.058	1.061
Årets udskudte skat	-9.558	9.558
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-348	0
	<u>-21.964</u>	<u>10.619</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>
Kostpris 1. januar 2021	<u>1.946.553</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>1.946.553</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	43.447
Årets opskrivninger	<u>-43.447</u>
Opskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>20.813</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>20.813</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>1.925.740</u>

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	100.000	100.000
Tilgang i årets løb	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>140.000</u>	<u>100.000</u>

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. januar 2021	0	0
Årets nedskrivning	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>90.000</u>	<u>100.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Gulvkanonen ApS	Herlev	100%
Malerkanonen ApS	Herlev	100%
Ejendomskanonen ApS	Herlev	100%

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. januar 2021	<u>Gæld</u> 31. december 2021	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.181.000</u>	<u>1.181.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.181.000</u>	<u>1.181.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GK Service Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af selskabets investeringsejendom samt 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 mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter årets nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

	Brugstid
Øvrige bygninger	50 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

GK Service Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.