

GAP Holding af 01.09 2015 ApS

Kappelevvej 27,

2670 Greve

CVR-nr. 37067466

Årsrapport for 2021

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22-07-2022



Emilia Paulina Goworek
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for GAP Holding af 01.09 2015 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 22-07-2022

Direktion



Emilia Paulina Goworek
Adm. direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i GAP Holding af 01.09 2015 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for GAP Holding af 01.09 2015 ApS for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og 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.

Revisors ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder note-oplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- * Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

GAP Holding af 01.09 2015 ApS

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

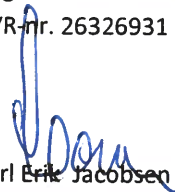
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Greve, 22-07-2022

C&J Revision ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 26326931



Carl Erik Jacobsen
Registreret revisor
mne551

GAP Holding af 01.09 2015 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GAP Holding af 01.09 2015 ApS Kappelevvej 27, 2670 Greve
E-mail	Faktura@gapentreprise.dk
CVR-nr.	37067466
Regnskabsår	01-01-2021 - 31-12-2021
Direktion	Emilia Paulina Goworek, Adm. direktør
Revisor	C&J Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Greveager 3 2670 Greve
Telefon	70224071
CVR-nr.	26326931

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og GAP Holding af 01.09 2015 ApS væsentligste aktiviteter består i at være holdingselskab samt at varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 udviser et resultat på kr. 3.049.968, og koncernens balance pr. 31-12-2021 udviser en balancesum på kr. 51.799.882, og en egenkapital på kr. 18.670.627.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år

Virksomhedsledelse

Koncernens direktør Grzegorz Guz er desværre gået bort i en ulykke i året. Dette har været en stor sorg for koncernen og dens interessenter og har selvfølgelig haft en indvirkning på koncernens drift i året.

Grzegorz kone Emilia har overtaget direktørposten i koncernen, og driver sammen med koncernens øvrige ledende medarbejdere koncernen videre i Grzegorz ånd

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for GAP Holding af 01.09 2015 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden GAP Holding af 01.09 2015 ApS og dattervirksomheder, hvori GAP Holding af 01.09 2015 ApS direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammenlægges regnskabsposterne i moderselskabet med de tilsvarende poster i datterselskabet. Der foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Nyerhvervede tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostpris og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder som følge af ændringer i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Segmentoplysninger

Segmentoplysninger vedrørende nettoomsætningen er udeladt i henhold til skadesklausulen i årsregnskabslovens § 96, stk. 1 og af konkurrencemæssige hensyn.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

Anvendt regnskabspraksis

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 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i		

Anvendt regnskabspraksis

resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen. Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Modervirksomheden er administrationsselskab 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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat herunder som følge af ændring i skattesats indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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 opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger:	20-40 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner:	5-7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler:	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Investerings ejendomme

Investerings ejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Investerings ejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investerings ejendomme måles efterfølgende til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabet andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Entreprisekontrakter

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Udsudte skatteaktiver,

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skatte aktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

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.

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Resultatopgørelse

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/tab		75.345.056	54.732.525	-173.627	21.018
Personaleomkostninger	1	-70.193.574	-47.671.505	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.527.401	-1.346.193	-221.710	-153.659
Driftsresultat		3.624.081	5.714.827	-395.337	-132.641
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0	3.434.703	4.203.327
Andre finansielle indtægter		967.640	5.110	22.532	29.271
Finansielle omkostninger		-528.578	-450.438	-94.643	-127.357
Resultat før skat		4.063.143	5.269.499	2.967.255	3.972.600
Skat af årets resultat		-1.013.175	-1.247.938	82.713	48.961
Årets resultat		3.049.968	4.021.561	3.049.968	4.021.561
Forslag til resultatdisponering					
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	400.000	0	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0	3.434.703	3.703.326
Overført resultat		3.049.968	3.621.561	-384.735	-81.765
Resultatdisponering		3.049.968	4.021.561	3.049.968	4.021.561

Balance 31. december 2021

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver					
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	1.249.433	2.095.381	0	0
Investeringsejendomme	5	12.862.590	11.474.522	8.083.191	6.630.750
Materielle anlægsaktiver		14.112.023	13.569.903	8.083.191	6.630.750
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	0	12.279.340	10.613.782
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.339.616	1.899.294	0	0
Andre tilgodehavender		2.118.325	2.099.845	0	0
Deposita		203.461	158.461	0	0
Finansielle anlægsaktiver		5.661.402	4.157.600	12.279.340	10.613.782
Anlægsaktiver		19.773.425	17.727.503	20.362.531	17.244.532
Råvarer og hjælpematerialer		361.200	235.275	0	0
Varebeholdninger		361.200	235.275	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.502.835	25.677.965	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.688.690	1.145.000	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	934.665	3.557.002
Udskudte skatteaktiver		0	43.880	0	58.730
Tilgodehavende selskabsskat		0	0	818.875	0
Andre tilgodehavender		378.609	595.842	144.140	144.140
Periodeafgrænsningsposter		0	0	42.500	0
Tilgodehavender		31.570.134	27.462.687	1.940.180	3.759.872
Likvide beholdninger		95.123	7.221	66.505	16.637
Omsætningsaktiver		32.026.457	27.705.183	2.006.685	3.776.509
Aktiver		51.799.882	45.432.686	22.369.216	21.021.041

Balance 31. december 2021

	Note	Koncern 2021 kr.	2020 kr.	Moderselskab 2021 kr.	2020 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		130.000	130.000	50.000	50.000
Reserve for opskrivinger		0	0	12.279.340	10.613.782
Overført resultat		18.540.627	15.259.800	6.341.287	4.726.021
Udbytte for regnskabsåret		0	400.000	0	400.000
Egenkapital		18.670.627	15.789.800	18.670.627	15.789.803
Gæld til realkreditinstitutter		3.555.917	4.057.598	2.873.194	3.118.396
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.555.917	4.057.598	2.873.194	3.118.396
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		501.681	493.115	245.202	240.985
Gæld til banker		534.089	4.520.510	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.734.343	3.521.847	2.193	111.157
Selskabsskat		291.863	1.549.044	0	1.586.074
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.271.234	10.655.553	578.000	174.626
Feriepengeforpligtelse		5.240.128	4.845.219	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		29.573.338	25.585.288	825.395	2.112.842
Gældsforpligtelser		33.129.255	29.642.886	3.698.589	5.231.238
Passiver		51.799.882	45.432.686	22.369.216	21.021.041
Eventualforpligtelser	8				
Sikkerhedsstillelser og pantstætninger	9				

Egenkapitalopgørelsen**Moderselskab**

	Virksomheds	Reserve for	Udbytte for	
	kapital	netto	regnskabs-	I alt
		opskrivning	året	
		efter indre		
	værdi	Overført		
	metode	resultat		
Egenkapital 01-01-2021	50.000	10.613.782	400.000	15.789.803
Betalt udbytte			-400.000	-400.000
Værdiregulering over egenkapitalen		230.856		230.856
Årets resultat		3.434.703	-384.735	3.049.968
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder		-2.000.000	2.000.000	0
Egenkapital 31-12-2021	50.000	12.279.341	0	18.670.627

Moderselskab

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Koncern

	Virksomheds		Udbytte for		
	kapital	Overført	regnskabs-	I alt	
		resultat	året		
Egenkapital 01-01-2021	130.000	15.259.800	400.000	15.789.800	
Betalt udbytte			-400.000	-400.000	
Værdiregulering over egenkapitalen		230.855		230.855	
Årets resultat		3.049.968		3.049.968	
Egenkapital 31-12-2021	130.000	18.540.623	0	18.670.623	

Pengestrømsopgørelse

Koncern

	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat	3.049.968	4.021.561
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.527.401	1.346.193
Regulering af skat af årets resultat	1.013.175	1.284.968
Ændring i varebeholdninger	-125.928	29.472
Ændring i tilgodehavender	-2.485.943	-12.486.341
Ændring i leverandørgæld mv.	7.583.280	9.663.998
Pengestrøm fra driftsaktivitet	10.561.953	3.859.851
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.069.520	-5.567.920
Salg af materielle anlægsaktiver	-1.503.802	-1.609.999
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-3.573.322	-7.177.919
Provenu af langfristede gældsforpligtelser		2.021.751
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-497.332	-281.322
Udbetalt udbytte	-2.400.000	-400.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-2.897.332	1.340.429
Ændringer i likvider	4.091.299	-1.977.639
Likvider, primo	-4.513.299	-2.535.660
Likvider, ultimo	-422.000	-4.513.299

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	62.360.156	42.295.601	0	0
Pensioner	6.853.155	4.712.636	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.518.708	784.574	0	0
	70.732.019	47.792.811	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	158	107	1	1
Ledelsesvederlag:				
Da selskabet ikke har en bestyrelse og selskabets direktion består af en enkelt person, har selskabet jf. §98b stk. 3 fravalgt at oplyse om ledelsesvederlag.				
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivning Andre anlæg driftsmidler og inventar	1.184.015	1.122.440	0	0
Afskrivninger Investeringsejendomme	343.385	270.294	0	0
Afskrivning investeringsejendomme	0	0	221.710	153.659
	1.527.400	1.392.734	221.710	153.659
3. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	967.640	5.110	0	0
Finansielle indtægter der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	0	22.532	29.271
	967.640	5.110	22.532	29.271
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	5.055.030	3.662.296	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	338.067	1.392.734	0	0
Kostpris ultimo	5.393.097	5.055.030	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-2.959.649	-1.883.753	0	0
Årets afskrivninger	-1.184.015	-1.075.896	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.143.664	-2.959.649	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.249.433	2.095.381	0	0
5. Investeringsejendomme				
Kostpris primo	12.332.475	12.243.542	6.897.705	6.866.075
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.674.150	31.630	1.674.150	31.630

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
Kostpris ultimo	14.006.625	12.275.172	8.571.855	6.897.705
Af- og nedskrivninger primo	-800.650	-530.356	-266.955	-113.296
Årets afskrivninger	-343.385	-270.294	-221.709	-153.659
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.144.035	-800.650	-488.664	-266.955
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.862.590	11.474.522	8.083.191	6.630.750

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele består af GAP ENTREPRISE ApS, Greve, der er ejet 100%.

Kostpris primo	5.500.000	5.500.000
Kostpris ultimo	5.500.000	5.500.000
Opskrivninger primo	5.113.782	2.910.455
Regulering til indre værdi	230.855	0
Årets resultat	3.434.703	4.203.327
Betalt udbytte	-2.000.000	-2.000.000
Opskrivninger ultimo	6.779.340	5.113.782
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.279.340	10.613.782
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
Andel af årets resultat	100	100
Årets resultat	3.434.703	4.434.184
	3.434.803	4.434.284
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>		
Andel af regnskabsmæssig indre værdi	100	100
Egenkapital 31. december	12.279.340	10.844.636
	12.279.440	10.844.736

7. Langfristede gældsforpligtelser

Koncern

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.555.917	501.681	1.839.597
	3.555.917	501.681	1.839.597

Moderselskab

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.873.194	245.202	1.839.597

Noter

Koncern		Moderselskab	
2021	2020	2021	2020
	<u>2.873.194</u>	<u>245.202</u>	<u>1.839.597</u>

8. Eventualforpligtelser

Moderselskab:

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen.

Koncern:

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Moderselskab:

Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for realkreditlån indregnet i regnskab med tkr. 3.118 er der lyst pantebrev i ejendommen Ringstedvej 470, Bjæverskov tkr. 1.330, samt i ejendommen Kærhavegårdsvej 2A, Taastrup tkr. 2.411.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for datterselskabet GAP Entreprise ApS mellemværende med Nykredit. Der henvises til datterselskabets regnskab for perioden.

Koncern:

Til sikkerhed for realkreditlån indregnet i regnskab med tkr. 4.058 er der lyst pantebrev i ejendommen Ringstedvej 470, Bjæverskov tkr. 1.330, i ejendommen Kærhavegårdsvej 2A, Taastrup tkr. 2.411, samt i ejendommen Kappelvej 27, matr. 8 s, Kildebrønde by tkr. 2.485.

Til sikkerhed for bankkredit er der lyst ejerpantebrev stort kr. 600.000 i ejendommen Kappelvej 27, matr. 8 s, Kildebrønde by.

Arbejdsgarantier:

Til sikkerhed for entrepriser er der stillet arbejdsgaranti gennem Nykredit i alt kr. 357.186 pr. 31. december 2021

Til sikkerhed for entrepriser er der stillet arbejdsgaranti gennem Tryg i alt kr. 27.093.147 pr. 31. december 2021

Til sikkerhed for arbejdsgarantier har selskabet stillet sikringskonti i alt kr. 474.185, samt stillet sikkerhed i værdipapirer (aktier på reguleret marked) der i regnskabet er indregnet med kr. 3.339.616 pr. 31. december 2021.