

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSVIRKSOMHED I/S

Erhvervsstyrelsen

G & K INVEST ApS

CVR. NR. 30 82 99 99

ÅRSRAPPORT FOR 2012

6. REGNSKABSÅR

Godkendt på generalforsamlingen

25/5 2013

Dirigent:



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 27265715

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side:
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter til årsregnskabet	11 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for G & K Invest ApS.

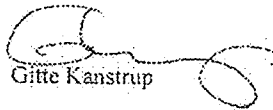
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 22. maj 2013


Gitte Kanstrup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i G & K Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for G & K Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 udførelsen af revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabet har på tidspunktet for årsregnskabet's aflæggelse ikke kunne sandsynliggøre, at der er likviditet til gennemførelse af driften i den kommende 12 måneders periode. Henset til ovenstående usikkerhed, er det vores opfattelse, at der er væsentligt usikkerhed om, hvorvidt selskabet kan fortsætte driften og som led heri indfri sine forpligtelser. Vi har ikke i forbindelse med vores revision kunne tilvejebringe tilfredsstillende revisionsbevis, der indikere at selskabets likviditetsgrundlag er til stede til gennemførelse af det kommende års drift. Som følge heraf tager vi forbehold for selskabets evne til at fortsætte driften.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

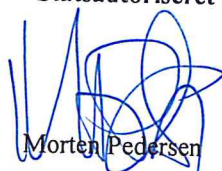
Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 22. maj 2013

RevisionsFirmaet Edelbo

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S


Morten Pedersen
statsaut. revisor


Michael Jensby Jakobsen
statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

G & K Invest ApS
c/o Gitte Kanstrup
Tølløsevej 66
4330 Hvalsø

CVR.nr. 30 82 99 99

Hjemstedskommune: Lejre

6. regnskabsår.

DIREKTION:

Gitte Kanstrup

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets formål er at investere i skibe, ejendomme, selskaber, aktier, obligationer, og andre former for værdipapirer samt finansielle instrumenter.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets resultat for regnskabsåret udviser et underskud på kr. 5.669, som må betragtes som utilfredsstillende.

Situationen i den globale økonomi og den heraf afledte generelle økonomiske afmatning har medført en væsentlig forringelse af driftsresultatet i de selskaber, hvor G & K Invest ApS har ejerandele.

DEN FORVENTEDE UDVIKLING I 2012

Selskabet har på tidspunktet for årsregnskabet aflæggelse ikke afklaret sine fremadrettede finansielle forhold.

Selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser, jf. lov om aktie- og anpartsselskabers § 119. Det er ledelsens forventning, at selskabets lovpligtige minimumskapital vil blive retableret via egen indtjening. I modsat fald vil ledelsen i henhold til selskabsloven gennemføre de nødvendige tiltag til kapitalens retablering eller selskabets opløsning.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for G & K Invest ApS for perioden 1. januar - 31. december 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fortsat

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede korncerninterne avancer og tab.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver i tilknyttede virksomheder og på salgstidspunktet samt forventede omkostninger til salg.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med 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.

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

fortsættes

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fortsat

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 nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Tilknyttede virksomheder opererer i et økonomisk miljø, hvor den funktionelle valuta primært er USD, og aflægger som følge deraf årsrapport i USD. Ved indregning i moderselskabets årsrapport sker der omregning fra den funktionelle valuta til præsentrationsvaluta efter følgende principper:

- Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs.
- Balancens poster omregnes til balancedagens kurs.
- Alle kursreguleringer opstået ved omregning indregnes direkte på egenkapitalen, og præsenteres som en særskilt reserve under egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2012

Noter	2012 Kr.	2011 Kr.
Andre eksterne omkostninger	-5.250	-5.726
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-5.250	-5.726
2. Resultat af kapitalandele	0	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-419	-416.612
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	0	0
RESULTAT FØR SKAT	-5.669	-422.338
1. Skat af årets resultat	419	447
ÅRETS RESULTAT	-5.250	-421.891
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-5.250	-421.891
DISPONERET I ALT	-5.250	-421.891

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012AKTIVER

Noter	31/12 2012 Kr.	31/12 2011 Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
2. FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttet virksomheder	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>751</u>	<u>751</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>751</u>	<u>751</u>
AKTIVER I ALT	<u>751</u>	<u>751</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012PASSIVER

Noter	31/12 2012 Kr.	31/12 2011 Kr.
3. EGENKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve valutakursregulering.....	0	0
Overført resultat	-1.184.353	-1.179.103
	<u>-1.059.353</u>	<u>-1.054.103</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Anden gæld	5.250	5.250
Gæld til selskabsdeltagerne	1.054.854	1.049.603
	<u>1.060.104</u>	<u>1.054.853</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.060.104</u>	<u>1.054.853</u>
PASSIVER I ALT	<u>751</u>	<u>751</u>
4. EVENTUALFORPLIGTELSER		
5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1. SKAT AF ÅRETS RESULTAT	2012 Kr.
Selskabsskat	0
Regulering skat tidligere år	419
	419
2. FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed
Anskaffelsessum primo	0
Årets tilgang	0
	0
Anskaffelsessum ultimo	0
	0
Værdireguleringer primo	0
Valutakursregulering	0
Årets resultatandel efter skat	0
	0
Værdireguleringer ultimo	0
	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0
	0

Andre kapitalandele i virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
G & K Invest Skibe ApS	Hvalsø	DKK 125.000	100%	-DKK 5.589	-DKK 493.994

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

3. EGENKAPITAL

	Anparts- kapital	Reserve for valutakurs- regulering	Overført resultat	I alt
Saldo primo	125.000	0	-1.179.103	-1.054.103
Fordeling af årets resultat.....	0	0	-5.250	-5.250
	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>-1.184.353</u>	<u>-1.059.353</u>

Anpartskapitalen består af 1.250 stk. anparter a kr. 100, som ikke er opdelt i forskellige klasser.

4. EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen.

5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.