

Gjerluf ApS

Buesøvej 9, Kornerup, 4000 Roskilde

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 26 37 29 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2016.

Jens Eslau
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Egenkapitalopgørelse
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Gjerluf ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 4. februar 2016

Direktion

Jens Eslau

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Gjerluf ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gjerluf ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 Ethiske 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.

København, den 4. februar 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gjerluf ApS
Buesøvej 9, Kornerup
4000 Roskilde

CVR-nr.: 26 37 29 92
Stiftet: 20. december 2001
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
14. regnskabsår

Direktion

Jens Eslau

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gjerluf ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børs-kurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapital-værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der ned-skrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	-14.919	-18.950
Bruttoresultat	-14.919	-18.950
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	-129.028	0
Resultat før finansielle poster	-143.947	-18.950
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	318.630
Andre finansielle indtægter	62.047	280.887
Resultat før skat	-81.900	580.567
Skat af årets resultat	-13.073	-60.615
Årets resultat	-94.973	519.952
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	183.345
Overføres til overført resultat	0	336.607
Disponeret fra overført resultat	-196.173	0
Disponeret i alt	-94.973	519.952

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	201.223	383.506
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>201.223</u>	<u>383.506</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>201.223</u>	<u>383.506</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	41.201
Andre tilgodehavender	0	358.630
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	133.842
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>533.673</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	342.940	0
Værdipapirer i alt	<u>342.940</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	454.811	303.092
Omsætningsaktiver i alt	<u>797.751</u>	<u>836.765</u>
Aktiver i alt	<u>998.974</u>	<u>1.220.271</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		713.253	909.426
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>183.345</u>
Egenkapital i alt		<u>939.453</u>	<u>1.217.771</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Selskabsskat		11.069	0
Anden gæld		<u>45.952</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>59.521</u>	<u>2.500</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>59.521</u>	<u>2.500</u>
Passiver i alt		<u>998.974</u>	<u>1.220.271</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo 2014	125.000	318.630	572.819	0	1.016.449
Resultatandel	0	0	336.607	183.345	519.952
Likvidation af DHK Holding A/S	0	-318.630	0	0	-318.630
Egenkapital primo	125.000	0	909.426	183.345	1.217.771
Udloddet udbytte	0	0	0	-183.345	-183.345
Resultatandel	0	0	-196.173	101.200	-94.973
	125.000	0	713.253	101.200	939.453

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele og hermed forbundet virksomhed efter direktionens skøn.