



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

C. & P. GISTRUP APS
SAGAVEJ 5, 9260 GISTRUP
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. oktober 2016

Per Kjeldsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	C. & P. Gistrup ApS Sagavej 5 9260 Gistrup
	CVR-nr.: 26 43 01 27
	Stiftet: 4. januar 2002
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Per Kjeldsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for C. & P. Gistrup 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 26. oktober 2016

Direktion

Per Kjeldsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i C. & P. Gistrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for C. & P. Gistrup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 26. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Tom Johnsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af handel og industri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets søstervirksomhed Egon Kjeldsen Tagdækning ApS har realiseret et overskud for 6. år i træk.

Selskabets ledelse forventer i søstervirksomheden en aktivitet og resultat i 2016/17 på mindst samme niveau som i indeværende år. Moderselskabet vil ikke kræve sit tilgodehavende indfriet på en gang i det kommende år.

Koncernens likviditet har været udfordret i årets løb som følge af den svingende aktivitet i perioden. Koncernen har således ikke i hele perioden været i stand til at betale den forfaldne gæld til tiden. Koncernen har fortsat forfalden gæld ultimo året.

Søstervirksomheden har overholdt indgået aftale med pengeinstitut og forventer en forlængelse af de aftalte driftskreditter for det kommende år. Ledelsen forventer på den baggrund, at koncernen vil have likviditet til rådighed til at gennemføre den forventede aktivitet i 2016/17.

Selskabet har tabt sin anpartskapital. Det er ledelsens forventning, at anpartskapitalen vil kunne reetableres via den fremtidige drift. Selskabets ledelse forventer aktivitet og resultat i de kommende år på mindst samme niveau som i indeværende år.

Koncernens balance er usædvanlig stor på statustidspunktet, hvilket skyldes, at man er i gang med en ekstraordinær stor ordre. Denne ordre belaster isoleret set arbejdskapitalen med ca. 800 tkr. Ordren forventes afsluttet i 4. kvartal 2016 og behovet for arbejdskapital forventes således i 1. kvartal 2017 at være på normalt niveau.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for at være efter ledelsens forventninger.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for C. & P. Gistrup ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 fraga 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOTAB		-9.375	-8.813
Andre finansielle omkostninger.....	1	-483	-196
RESULTAT FØR SKAT		-9.858	-9.009
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-9.858	-9.009
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-9.858	-9.009
I ALT		-9.858	-9.009

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill.....		0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	2	0	0
ANLÆGSAKTIVER.....		0	0
AKTIVER.....		0	0
PASSIVER			
Anpartskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		-1.481.584	-1.471.726
EGENKAPITAL.....	3	-981.584	-971.726
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		976.584	966.726
Anden gæld.....		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		981.584	971.726
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		981.584	971.726
PASSIVER.....		0	0
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Usikkerhed ved going concern	6		

NOTER

				Note
		2015/16	2014/15	
		kr.	kr.	
Andre finansielle omkostninger				1
Finansielle omkostninger i øvrigt.....		483	196	
		483	196	
Immaterielle anlægsaktiver				2
			Goodwill	
Kostpris 1. oktober 2015.....			25.000	
Kostpris 30. september 2016.....			25.000	
Afskrivninger 1. oktober 2015.....			25.000	
Afskrivninger 30. september 2016.....			25.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....			0	
Egenkapital				3
		Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	500.000	-1.471.726		-971.726
Forslag til årets resultatdisponering.....		-9.858		-9.858
Egenkapital 30. september 2016.....	500.000	-1.481.584		-981.584
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.				
Eventualposter mv.				4
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>				
Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden Egon Kjeldsen Holding ApS og søstervirksomheden Egon Kjeldsen Tagdækning ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter samt for fællesregistrering af moms.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for selskabet Egon Kjeldsen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				5
Der er over for Danske Bank afgivet kaution for al skyld i Egon Kjeldsen Tagdækning ApS.				

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****6**

Selskabet forventer, at der i søsterselskabet Egon Kjeldsen Tagdækning ApS opnås tilsagn om fastholdelse af deres nuværende kreditaftaler hos pengeinstitut for det kommende regnskabsår, og at der sker reduktion i behovet for arbejdskapital, og at der indgås aftale om afvikling af forfalden gæld over en længere periode.

Selskabet forventer således, at de har et finansielt beredskab, der sikrer, at det kan gennemføre den planlagte drift for det kommende år. Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af going concern.