

## M og P Gjerstrup ApS

(CVR nr. 26 85 45 04)

Bystykket 9, 2850 Nærum


### Årsrapport

1. maj 2016 - 30. april 2017

14. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. september 2017.

**Dirigent**

  
\_\_\_\_\_  
Mogens Gjerstrup

Erhvervsstyrelsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. april 2017 .....	9
Balance pr. 30. april 2017 .....	10
Noter .....	12

# Selskabsoplysninger

**Selskab**

M og P Gjerstrup ApS  
Bystykket 9  
2850 Nærum  
Hjemstedskommune: Rudersdal

**CVR-nummer**

26 85 45 04

**Direktion**

Administrerende direktør, Mogens Gjerstrup

**Bestyrelse**

Mogens Gjerstrup  
Preben Gjerstrup

**Kapitalejer**

Poleringshallen ApS, cvr.nr. 38 75 03 99.  
L og P Gjerstrup pS, cvr. nr. 38 75 03 80.

**Revisor**

VAC Revision ApS  
Centrumgaden 3, 2. sal  
2750 Ballerup

**Pengeinstitut**

Jyske Bank A/S  
Sct. Jacobsvej 4  
2750 Ballerup

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

-at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og

-at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

-at årsregnskabet er ledelsens ansvar.

- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Nærum, den 27. september 2017.

### Direktion



---

Mogens Gjerstrup  
Administrerende direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i M og P Gjerstrup ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for M og P Gjerstrup ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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.

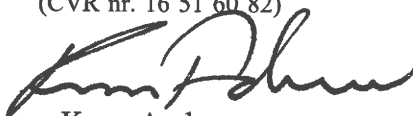
Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 27. september 2017.

### VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel med malerprodukter.

Virksomhedens salg af produkter foregår fra forretningslokaler, beliggende på Nørrebrogade 230 og Nørrebrogade 61, 2200 København N.

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

### Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 100.523.

### Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

### Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Det forventes, at der vil blive indgået aftale omkring salg af aktivitet vedrørende detailhandel med malerprodukter. Selskabets hovedaktivitet vil herefter være ejendomsudlejning samt hermed beslægtet virksomhed.

Herudover er der ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

### Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

### Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Poleringshallen ApS, cvr.nr. 38 75 03 99.

L og P Gjerstrup pS, cvr. nr. 38 75 03 80.

### Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standarders krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner. Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabsloven §32, af konkurrencemæssige hensyn foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

### Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare solgte varer og ydelser.

### Produktudvikling

Virksomhedens udgifter til løn, materialer og øvrige omkostninger vedrørende produktudvikling afholdes direkte over resultatopgørelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger er omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udførte tjenesteydelser, herunder f.eks. leje- og leasingydelser (operationel leasing), serviceaftaler m.v.

### 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Driftsmidler og inventar.....	3 - 5 år
Goodwill.....	10 år

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig straksafskrivning af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle anlægsaktiver omkostnings-/indtægtsføres realiserede tab og fortjeneste over resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

### Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer er indregnet til dagsværdi på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere. Kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Opskrivninger**

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

### **Udbytte**

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. april 2017

2015/2016		Noter	
1.217.453	<b>Bruttofortjeneste</b>		798.141
-801.011	Personaleomkostninger .....	1	-624.882
-30.000	Af- og nedskrivninger .....	2	-30.000
0	Nedskrivning af omsætningsaktiver .....		0
<u>386.442</u>	<b>Resultat før finansielle poster</b>		<u>143.259</u>
0	Finansielle indtægter .....		0
<u>-10.409</u>	Finansielle omkostninger .....		<u>-14.554</u>
376.033	<b>Resultat før skat</b>		128.705
<u>-87.069</u>	Skat af årets resultat .....	3	<u>-28.182</u>
<u><u>288.964</u></u>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><u>100.523</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte .....	150.000
Overført resultat .....	-49.477
Resultatdisponering i alt .....	<u>100.523</u>

## Balance pr. 30. april 2017

### Aktiver

2015/2016		Noter	
	<b>Anlægsaktiver</b>		
89.167	Goodwill.....	4	59.167
<u>89.167</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		<u>59.167</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
0	Driftsmidler og inventar .....	5	0
<u>0</u>	Materielle anlægsaktiver i alt .....		<u>0</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
905.000	Andre værdipapirer og kapitalandele.....		905.000
42.872	Andre tilgodehavender.....		42.872
<u>947.872</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>947.872</u>
<u>1.037.039</u>	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.007.039</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<u>Varebeholdninger</u>		
872.440	Fremstillede varer og handelsvarer.....		775.900
<u>872.440</u>	Varebeholdninger i alt .....		<u>775.900</u>
	<u>Tilgodehavender</u>		
39.350	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		44.557
1	Andre tilgodehavender .....		0
16.908	Periodeafgrænsningsposter .....		17.715
<u>56.259</u>	Tilgodehavender i alt .....		<u>62.272</u>
	<u>Likvide beholdninger</u>		
341.805	Likvide beholdninger .....		431.052
<u>341.805</u>	Likvide beholdninger i alt .....		<u>431.052</u>
<u>1.270.504</u>	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.269.224</u>
<u><u>2.307.543</u></u>	<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>2.276.263</u></u>

## Balance pr. 30. april 2017

### Passiver

2015/2016		Noter
	<b>Egenkapital</b>	
125.000	Virksomhedskapital .....	125.000
0	Overkurs ved emission.....	0
101.200	Øvrige reserver .....	150.000
<u>1.381.010</u>	Overført resultat .....	<u>1.331.533</u>
<u>1.607.210</u>	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.606.533</u>
		6
	<b>Forpligtelser</b>	
	<u>Hensatte forpligtelser</u>	
<u>6.347</u>	Hensættelse til udskudt skat.....	<u>3.064</u>
<u>6.347</u>	Hensatte forpligtelser i alt .....	<u>3.064</u>
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	
0	Gæld til pengeinstitutter.....	0
<u>52.470</u>	Selskabsskat.....	<u>7.576</u>
<u>52.470</u>		<u>7.576</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>	
0	Gæld til pengeinstitutter m.v. ....	0
123.504	Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	82.606
0	Selskabsskat .....	670
518.012	Anden gæld .....	575.814
0	Periodeafgrænsningsposter .....	0
<u>641.516</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....	<u>659.090</u>
<u>700.333</u>	<b>Forpligtelser i alt</b>	<u>669.730</u>
<u>2.307.543</u>	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>2.276.263</u>
	Pantsætninger/sikkerhedsstillelser .....	7
	Garantiforpligtelser .....	8
	Eventualforpligtelser .....	9
	Nærtstående parter.....	10

## Noter

<b>2015/2016</b>	<b>1. Personalemkostninger</b>	
752.704	Løn, gager og vederlag.....	606.255
0	Personalegoder.....	0
26.040	Feriepengeforpligtelse, regulering.....	0
<u>778.744</u>		<u>606.255</u>
9.888	ATP.....	8.236
11.092	Andre sociale udgifter.....	9.412
1.287	Øvrige personalemkostninger.....	979
<u>801.011</u>		<u>624.882</u>
<u>2</u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været: .....	<u>3</u>
	<b>2. Af- og nedskrivninger</b>	
30.000	Goodwill.....	30.000
0	Driftsmidler og inventar.....	0
<u>30.000</u>		<u>30.000</u>
0	Avance/tab ved afhændelse af aktiver.....	0
<u>30.000</u>		<u>30.000</u>
	<b>3. Skat af årets resultat</b>	
78.606	Aktuel skat .....	31.592
864	Beregnet skattegodtgørelse /- tillæg årets skat.....	-16
3.489	Regulering skat, tidligere år .....	-111
4.110	Ændring af udskudt skat .....	-3.283
<u>87.069</u>		<u>28.182</u>

## Noter (fortsat)

<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
Anskaffelsessum primo .....		300.000
Tilgang .....		0
Afgang, afhændede/udrangerede aktiver .....		0
Anskaffelsessum ultimo .....		<u>300.000</u>
Afskrivninger primo .....		210.833
Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver .....		0
Afskrivninger .....		30.000
Afskrivninger ultimo .....		<u>240.833</u>
Bogført værdi .....		<u><u>59.167</u></u>
 <b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		 <b>Driftsmidler</b>
Anskaffelsessum primo .....		395.615
Tilgang .....		0
Afgang, afhændede/udrangerede aktiver .....		0
Anskaffelsessum ultimo .....		<u>395.615</u>
Afskrivninger primo .....		395.615
Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver .....		0
Afskrivninger .....		0
Afskrivninger ultimo .....		<u>395.615</u>
Bogført værdi .....		<u><u>0</u></u>
 <b>2015/2016 6. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
<u>125.000</u>	Saldo primo.....	<u>125.000</u>
<u><u>125.000</u></u>		<u><u>125.000</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr.1.000.

## Noter (fortsat)

<b>2015/2016</b>	<b>6. Egenkapital (fortsat)</b>	
	<b>Overkurs ved emission</b>	
<u>0</u>	Saldo primo.....	<u>0</u>
<u>0</u>		<u>0</u>
	<b>Øvrige reserver</b>	
<u>101.200</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>150.000</u>
<u>101.200</u>		<u>150.000</u>
	<b>Overført resultat</b>	
<u>1.193.246</u>	Saldo primo.....	<u>1.381.010</u>
<u>187.764</u>	Henlæggelse for året.....	<u>-49.477</u>
<u>1.381.010</u>		<u>1.331.533</u>
<u>1.607.210</u>	Egenkapital i alt.....	<u>1.606.533</u>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets samlede engagement med Jyske Bank ligger ejerpantebrev pålydende kr. 700.000, i andelsbeviset Nørrebrogade 230 med bogført værdi kr. 905.000. Selskabets to hovedanpartshavere har stillet selvskyldnerkaution for selskabets samlede engagement med Jyske Bank.

### 8. Garantiforpligtelser

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statutstidspunkt.

### 9. Eventualforpligtelser

Udover det i årsrapporten oplyste er der ikke påtaget nogen form for eventualforpligtelse.

## Noter (fortsat)

### **10. Nærtstående parter**

#### **Bestemmende indflydelse:**

Poleringshallen ApS og L og P Gjerstrup ApS, der ejer samtlige anparter.

#### **Ejerforhold:**

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomheds-kapital:

Poleringshallen ApS, cvr.nr. 38 75 03 99.

L og P Gjerstrup pS, cvr. nr. 38 75 03 80.

#### **Nærtstående parter, der har været transaktioner med:**

Udlån fra selskabsdeltager Mogens Gjerstrup på markedsmæssige vilkår.

Udlån fra selskabsdeltager Preben Gjerstrup på markedsmæssige vilkår.