

M og P Gjerstrup ApS

(CVR nr. 26 85 45 04)

Bystykket 9, 2850 Nærum

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

13. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. september 2016.

Dirigent

MOGENS

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	10
Balance pr. 30. april 2016	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

Mogens Gjerstrup
Preben Gjerstrup

Revision

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 19. september 2016.

Direktion



Mogens Gjerstrup
Administrerende direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab og skattemæssige specifikationer

Til kapitalejerne i M og P Gjerstrup ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for M og P Gjerstrup ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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.

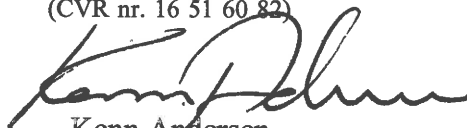
Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 19. september 2016.

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. 288.964.

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

Der er 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:

Mogens Gjerstrup

Preben Gjerstrup

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 nettorealisationseværdien, 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 2015 - 30. april 2016

2014/2015		Noter	
1.080.507	Bruttofortjeneste		1.217.453
-670.803	Personaleomkostninger	1	-801.011
-90.958	Af- og nedskrivninger	2	-30.000
0	Nedskrivning af omsætningsaktiver		0
318.746	Resultat før finansielle poster		386.442
0	Finansielle indtægter		0
-11.732	Finansielle omkostninger		-10.409
307.014	Resultat før skat		376.033
-76.085	Skat af årets resultat	3	-87.069
<u>230.929</u>	ÅRETS RESULTAT		<u>288.964</u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	101.200
Overført resultat	187.764
Resultatdisponering i alt	<u>288.964</u>

Balance pr. 30. april 2016

Aktiver

2014/2015		Noter	
	Anlægsaktiver		
119.167	Goodwill.....	4	89.167
<u>119.167</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		<u>89.167</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>1.067.039</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>1.037.039</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Varebeholdninger</u>		
491.483	Fremstillede varer og handelsvarer.....		872.440
<u>491.483</u>	Varebeholdninger i alt		<u>872.440</u>
	<u>Tilgodehavender</u>		
46.521	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.350
0	Andre tilgodehavender		1
17.678	Periodeafgrænsningsposter		16.908
<u>64.199</u>	Tilgodehavender i alt		<u>56.259</u>
	<u>Likvide beholdninger</u>		
511.101	Likvide beholdninger		341.805
<u>511.101</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>341.805</u>
<u>1.066.783</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>1.270.504</u>
<u><u>2.133.822</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>2.307.543</u></u>

Balance pr. 30. april 2016

Passiver

2014/2015		Noter
	Egenkapital	
125.000	Virksomhedskapital	125.000
0	Overkurs ved emission.....	0
99.800	Øvrige reserver	101.200
1.193.246	Overført resultat	1.381.010
<u>1.418.046</u>	Egenkapital i alt	<u>1.607.210</u>
		6
	Forpligtelser	
	<u>Hensatte forpligtelser</u>	
2.237	Hensættelse til udskudt skat.....	6.347
<u>2.237</u>	Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.347</u>
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	
0	Gæld til pengeinstitutter.....	0
57.521	Selskabsskat.....	52.470
<u>57.521</u>		<u>52.470</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>	
0	Gæld til pengeinstitutter m.v.	0
150.752	Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.504
81.432	Selskabsskat	0
423.834	Anden gæld	518.012
0	Periodeafgrænsningsposter	0
<u>656.018</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>641.516</u>
<u>715.776</u>	Forpligtelser i alt	<u>700.333</u>
<u>2.133.822</u>	PASSIVER I ALT	<u>2.307.543</u>
	Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	7
	Garantiforpligtelser	8
	Eventualforpligtelser	9
	Nærtstående parter.....	10

Noter

2014/2015	1. Personalemkostninger	
641.480	Løn, gager og vederlag.....	752.704
0	Personalegoder.....	0
13.020	Feriepengeforpligtelse, regulering.....	26.040
<u>654.500</u>		<u>778.744</u>
7.560	ATP.....	9.888
7.120	Andre sociale udgifter.....	11.092
<u>1.623</u>	Øvrige personalemkostninger.....	<u>1.287</u>
<u><u>670.803</u></u>		<u><u>801.011</u></u>
<u><u>2</u></u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	<u><u>3</u></u>
	2. Af- og nedskrivninger	
30.000	Goodwill.....	30.000
60.958	Driftsmidler og inventar.....	0
<u>90.958</u>		<u>30.000</u>
0	Avance/tab ved afhændelse af aktiver.....	0
<u><u>90.958</u></u>		<u><u>30.000</u></u>
	3. Skat af årets resultat	
77.409	Aktuel skat	78.606
112	Beregnet skattegodtgørelse /- tillæg årets skat.....	864
3.721	Regulering skat, tidligere år	3.489
<u>-5.157</u>	Ændring af udskudt skat	<u>4.110</u>
<u><u>76.085</u></u>		<u><u>87.069</u></u>

Noter (fortsat)

4. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Anskaffelsessum primo		300.000
Tilgang		0
Afgang, afhændede/udrangerede aktiver		0
Anskaffelsessum ultimo		<u>300.000</u>
Afskrivninger primo		180.833
Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver		0
Afskrivninger		30.000
Afskrivninger ultimo		<u>210.833</u>
Bogført værdi		<u><u>89.167</u></u>
5. Materielle anlægsaktiver		Driftsmidler
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>
2014/2015	6. Egenkapital	
	Virksomhedskapital	
<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)

2014/2015	6. Egenkapital (fortsat)	
	Overkurs ved emission	
<u>0</u>	Saldo primo.....	<u>0</u>
<u>0</u>		<u>0</u>
	Øvrige reserver	
<u>99.800</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>101.200</u>
<u>99.800</u>		<u>101.200</u>
	Overført resultat	
<u>1.062.117</u>	Saldo primo.....	<u>1.193.246</u>
<u>131.129</u>	Henlægelse for året.....	<u>187.764</u>
<u>1.193.246</u>		<u>1.381.010</u>
<u>1.418.046</u>	Egenkapital i alt.....	<u>1.607.210</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. statutidspunkt.

9. Eventualforpligtelser

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

Noter (fortsat)

10. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Mogens Gjerstrup og Preben Gjerstrup der er ejer samtlige anparter.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Mogens Gjerstrup, Ledøjetoftevej 20, 2765 Smørum

Preben Gjerstrup, Kildekær 6, 2765 Smørum

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Udlån fra Mogens Gjerstrup på markedsmæssige vilkår.

Udlån fra Preben Gjerstrup på markedsmæssige vilkår.