

M og P Gjerstrup ApS

(CVR nr. 26 85 45 04)

Bystykket 9, 2850 Nærum

Årsrapport

1. maj 2017 - 30. april 2018

15. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. september 2018.

Dirigent



Mogens Gjerstrup

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. april 2018	10
Balance pr. 30. april 2018	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
Linde Allé 1, 1.
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 2018.

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 2017 - 30. april 2018 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.

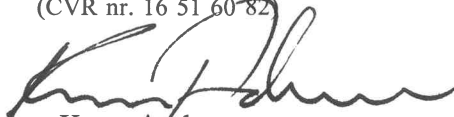
Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 27. september 2018.

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

(mne12420)

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er indtil den 1. oktober 2017 at drive detailhandel med malerprodukter, fra forretningslokaler, beliggende på Nørrebrogade 230 og Nørrebrogade 61, 2200 København N.

Selskabet har den 1. oktober frasolgt sine aktiviteter med drift af malerforretninger. Herefter er selskabets væsentligste aktivitet at udleje butikslokaler til detailhandel.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 533.171.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Selskabets hidtidige hovedaktivitet er frasolgt den 1. oktober. Herudover er der 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:

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

L & P Gjerstrup ApS, 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 finansiel 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 2017 - 30. april 2018

2016/2017		Noter	
798.141	Bruttofortjeneste		850.379
-624.882	Personaleomkostninger	1	-178.437
-30.000	Af- og nedskrivninger	2	0
<u>143.259</u>	Resultat før finansielle poster		<u>671.942</u>
0	Finansielle indtægter		26.022
-14.554	Finansielle omkostninger		-10.782
<u>128.705</u>	Resultat før skat		<u>687.182</u>
<u>-28.182</u>	Skat af årets resultat	3	<u>-154.011</u>
<u><u>100.523</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>533.171</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	160.000
Overført resultat	373.171
<u>Resultatdisponering i alt</u>	<u>533.171</u>

Balance pr. 30. april 2018

Aktiver

2016/2017		Noter	
	Anlægsaktiver		
59.167	Goodwill.....	4	0
<u>59.167</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		<u>0</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>		
0	Langfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder.	6	982.422
905.000	Andre værdipapirer og kapitalandele.....		905.000
42.872	Andre tilgodehavender.....		42.872
<u>947.872</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.930.294</u>
<u>1.007.039</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>1.930.294</u>
	 Omsætningsaktiver		
	<u>Varebeholdninger</u>		
775.900	Fremstillede varer og handelsvarer.....		0
<u>775.900</u>	Varebeholdninger i alt		<u>0</u>
	 <u>Tilgodehavender</u>		
44.557	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.194
0	Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder..	6	45.600
0	Andre tilgodehavender		10.466
17.715	Periodeafgrænsningsposter		0
<u>62.272</u>	Tilgodehavender i alt		<u>99.260</u>
	 <u>Likvide beholdninger</u>		
431.052	Likvide beholdninger		145.657
<u>431.052</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>145.657</u>
<u>1.269.224</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>244.917</u>
<u><u>2.276.263</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>2.175.211</u></u>

Balance pr. 30. april 2018

Passiver

2016/2017		Noter	
	Egenkapital		
125.000	Virksomhedskapital		125.000
150.000	Øvrige reserver		160.000
1.331.533	Overført resultat		1.704.704
<u>1.606.533</u>	Egenkapital i alt	7	<u>1.989.704</u>
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
3.064	Hensættelse til udskudt skat.....		0
<u>3.064</u>	Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
7.576	Selskabsskat.....		136.766
<u>7.576</u>			<u>136.766</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
82.606	Leverandører af varer og tjenesteydelser		0
670	Selskabsskat		0
575.814	Anden gæld		48.741
0	Periodeafgrænsningsposter		0
<u>659.090</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>48.741</u>
<u>669.730</u>	Forpligtelser i alt		<u>185.507</u>
<u>2.276.263</u>	PASSIVER I ALT		<u>2.175.211</u>

Usædvanlige forhold..... 8

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser 9

Garantiforpligtelser 10

Eventualforpligtelser 11

Nærtstående parter..... 12

Noter

2016/2017	1. Personaleomkostninger	
606.255	Løn, gager og vederlag.....	209.054
0	Personalegoder.....	0
0	Feriepengeforpligtelse, regulering.....	-39.060
606.255		169.994
8.236	ATP.....	2.840
9.412	Andre sociale udgifter.....	3.953
979	Øvrige personaleomkostninger.....	1.650
624.882		178.437
2	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	2
	2. Af- og nedskrivninger	
30.000	Goodwill.....	0
0	Driftsmidler og inventar.....	0
30.000		0
	3. Skat af årets resultat	
31.592	Aktuel skat	154.286
-16	Beregnet skattegodtgørelse /- tillæg årets skat.....	3.480
-111	Regulering skat, tidligere år	-691
-3.283	Ændring af udskudt skat	-3.064
28.182		154.011

Noter (fortsat)

	4. Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
	Anskaffelsessum primo	300.000
	Tilgang	0
	Afgang, afhændede/udrangerede aktiver	-300.000
	Anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>
	Afskrivninger primo	240.833
	Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver	-240.833
	Afskrivninger	0
	Afskrivninger ultimo	<u>0</u>
	Bogført værdi	<u><u>0</u></u>
	Avance afhændet goodwill.....	<u><u>450.833</u></u>
	5. Materielle anlægsaktiver	Driftsmidler
	Anskaffelsessum primo	395.615
	Tilgang	0
	Afgang, afhændede/udrangerede aktiver	-395.615
	Anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>
	Afskrivninger primo	395.615
	Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver	-395.615
	Afskrivninger	0
	Afskrivninger ultimo	<u>0</u>
	Bogført værdi	<u><u>0</u></u>
	Avance afhændet driftsmateriael.....	<u><u>45.000</u></u>
2016/2017	6. Tilgodehavender hos associerede virksomheder	
	0 L & P Gjerstrup ApS, gældsbev.....	1.028.022
	0 Kortfristet andel heraf udgør	-45.600
	<u>0</u>	<u>982.422</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>982.422</u></u>
	Tilgodehavende efter 5 år udgør tkr.775.	

Noter (fortsat)

2016/2017	7. Egenkapital	
	Virksomhedskapital	
<u>125.000</u>	Saldo primo.....	<u>125.000</u>
<u>125.000</u>		<u>125.000</u>
	Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr.1.000.	
	Øvrige reserver	
<u>150.000</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>160.000</u>
<u>150.000</u>		<u>160.000</u>
	Overført resultat	
1.381.010	Saldo primo.....	1.331.533
<u>-49.477</u>	Henlæggelse for året.....	<u>373.171</u>
<u>1.331.533</u>		<u>1.704.704</u>
<u>1.606.533</u>	Egenkapital i alt.....	<u>1.989.704</u>

8. Usædvanlige forhold

Selskabet har den 1. oktober frasolgt sine aktiviteter med drift af detailhandel med malerprodukter der hidtil har været selskabets hovedaktivitet. Som en følge af salget er der i resultatopgørelsen under posten andre driftsindtægter under Bruttofortjenesten, indregnet en avance på kr. 495.833.

9. 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. Selskabsdeltagere har stillet selvskyldnerkaution for selskabets samlede engagement med Jyske Bank.

Noter (fortsat)

10. Garantiforpligtelser

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

11. Eventualforpligtelser

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

12. 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.