

M og P Gjerstrup ApS

(CVR nr. 26 85 45 04)

Bystykket 9, 2850 Nærum

Årsrapport

1. maj 2018 - 30. april 2019

16. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. september 2019.

Dirigent


Mogens Gjerstrup

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2018 - 30. april 2019	10
Balance pr. 30. april 2019	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

Ledelsespåtegning

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 2019.

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 2018 - 30. april 2019 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 2019.

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

(mne12420)

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet i året har været udlejning af butikslokaler til detailhandel.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 41.991.

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:

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 med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C, 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, lokale- og lejeomkostninger, 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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til dagsværdi. Hvis dagsværdien ikke er kendt eller kan opgøres på balancedagen indregnes aktivet til kostpris.

Langfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder er gældsbreve m.m., der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse gældsbreve forstås gældsbrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre tilgodehavender omfatter deposita, årets beregnede overskydende skat m.v. og er indregnet til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender .

Varebeholdninger

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

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 2018 - 30. april 2019

2017/2018		Noter	
850.379	Bruttofortjeneste		8.191
-178.437	Personaleomkostninger	1	0
0	Af- og nedskrivninger		0
<u>671.942</u>	Resultat før finansielle poster		<u>8.191</u>
26.022	Finansielle indtægter		47.482
<u>-10.782</u>	Finansielle omkostninger		<u>-1.100</u>
687.182	Resultat før skat		54.573
<u>-154.011</u>	Skat af årets resultat	2	<u>-12.582</u>
<u><u>533.171</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>41.991</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	300.000
Overført resultat	<u>-258.009</u>
Resultatdisponering i alt	<u>41.991</u>

Balance pr. 30. april 2019

Aktiver

2017/2018		Noter	
	Anlægsaktiver		
<u>0</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		<u>0</u>
<u>0</u>	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
982.422	Langfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder.	3	704.110
905.000	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	4	905.000
<u>42.872</u>	Andre tilgodehavender.....		<u>42.872</u>
<u>1.930.294</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.651.982</u>
<u>1.930.294</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>1.651.982</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Tilgodehavender</u>		
43.194	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0
45.600	Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder..	3	59.180
10.466	Andre tilgodehavender		14.791
<u>0</u>	Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>
<u>99.260</u>	Tilgodehavender i alt		<u>73.971</u>
	<u>Likvide beholdninger</u>		
<u>145.657</u>	Likvide beholdninger		<u>191.700</u>
<u>145.657</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>191.700</u>
<u>244.917</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>265.671</u>
<u><u>2.175.211</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>1.917.653</u></u>

Balance pr. 30. april 2019

Passiver

2017/2018		Noter
	Egenkapital	
125.000	Virksomhedskapital	125.000
160.000	Øvrige reserver	300.000
1.704.704	Overført resultat	1.446.695
1.989.704	Egenkapital i alt	1.871.695
		5
	Forpligtelser	
	<u>Hensatte forpligtelser</u>	
0	Hensættelse til udskudt skat.....	0
0	Hensatte forpligtelser i alt	0
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	
136.766	Selskabsskat.....	12.566
136.766		12.566
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>	
0	Selskabsskat	766
48.741	Anden gæld	32.626
48.741	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	33.392
185.507	Forpligtelser i alt	45.958
2.175.211	PASSIVER I ALT	1.917.653

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	6
Garantiforpligtelser	7
Eventualforpligtelser	8
Nærtstående parter.....	9

Noter

2017/2018	1. Personaleomkostninger	
209.054	Løn, gager og vederlag.....	0
0	Personalegoder.....	0
-39.060	Feriepengeforpligtelse, regulering.....	0
169.994		0
2.840	ATP.....	0
3.953	Andre sociale udgifter.....	0
1.650	Øvrige personaleomkostninger.....	0
178.437		0
2	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	0
	2. Skat af årets resultat	
154.286	Aktuel skat	11.990
3.480	Beregnet skattegodtgørelse /- tillæg årets skat.....	576
-691	Regulering skat, tidligere år	16
-3.064	Ændring af udskudt skat	0
154.011		12.582
	3. Tilgodehavender hos associerede virksomheder	
1.028.022	L & P Gjerstrup ApS, gældsbrev.....	763.290
-45.600	Kortfristet andel heraf udgør	-59.180
982.422		704.110
	Tilgodehavende efter 5 år udgør tkr.435.	
	4. Andre værdipapirer og kapitalandele	
905.000	Andelsbevis A/B Nørrebrohus, anskaffelsessum.....	905.000
905.000		905.000
	Andelsværdien ifølge revideret årsrapport 2018 for A/B Nørrebrohus er opgjort til kr. 5.126.224.	

Noter (fortsat)

2017/2018	5. 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.	
	Øvrige reserver	
<u>160.000</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>300.000</u>
<u><u>160.000</u></u>		<u><u>300.000</u></u>
	Overført resultat	
1.331.533	Saldo primo.....	1.704.704
<u>373.171</u>	Henlæggelse for året.....	<u>-258.009</u>
<u><u>1.704.704</u></u>		<u><u>1.446.695</u></u>
<u><u>1.989.704</u></u>	Egenkapital i alt.....	<u><u>1.871.695</u></u>

6. 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.

7. Garantiforpligtelser

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

Noter (fortsat)

8. Eventualforpligtelser

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

9. 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 virksomhedskapital:

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.