

M og P Gjerstrup ApS

(CVR nr. 26 85 45 04)

Bystykket 9, 2850 Nærum

Årsrapport

1. maj 2019 - 30. april 2020

17. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. september 2020.

Dirigent


Mogens Gjerstrup

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2019 - 30. april 2020	9
Balance pr. 30. april 2020	10
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter	13

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 for M og P Gjerstrup ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, 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 årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at årsrapporten er ledelsens ansvar.
- at ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.
- at årsregnskabet ikke er revideret og betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Nærum, den 23. september 2020.

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 - 30. april 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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 23. september 2020.

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

(mne12420)

VAC

Registrerede Revisorer

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. 27.365.

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 selskabets finansielle stilling 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Det medfører, at der nu ikke længere er en note om egenkapitalen.

Oplysninger om egenkapitalen er i år og fremover anført i en egenkapitalopgørelse.

Tilpasningen i anvendt regnskabspraksis har ikke medført beløbsmæssige ændringer af resultat, aktiver, passiver eller egenkapital, hverken for tidligere eller indeværende år.

Herudover er der ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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.

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 eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 nettorealiseringsværdien, 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 2019 - 30. april 2020

2018/2019		Noter	
8.191	Bruttofortjeneste		-1.906
0	Personaleomkostninger		0
0	Af- og nedskrivninger		0
<u>8.191</u>	Resultat før finansielle poster		<u>-1.906</u>
47.482	Finansielle indtægter		33.605
<u>-1.100</u>	Finansielle omkostninger		<u>-1.089</u>
54.573	Resultat før skat		30.610
<u>-12.582</u>	Skat af årets resultat	1	<u>-3.245</u>
<u><u>41.991</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>27.365</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	222.000
Overført resultat	<u>-194.635</u>
Resultatdisponering i alt	<u>27.365</u>

Balance pr. 30. april 2020

Aktiver

2018/2019		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>		
704.110	Langfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder.	2	496.745
905.000	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	3	905.000
<u>42.872</u>	Andre tilgodehavender.....		<u>42.872</u>
<u>1.651.982</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.444.617</u>
<u>1.651.982</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>1.444.617</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Tilgodehavender</u>		
0	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0
59.180	Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder..	2	69.300
<u>14.791</u>	Andre tilgodehavender		<u>0</u>
<u>73.971</u>	Tilgodehavender i alt		<u>69.300</u>
	<u>Likvide beholdninger</u>		
<u>191.700</u>	Likvide beholdninger		<u>132.074</u>
<u>191.700</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>132.074</u>
<u>265.671</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>201.374</u>
<u><u>1.917.653</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>1.645.991</u></u>

Balance pr. 30. april 2020

Passiver

2018/2019		Noter	
	Egenkapital		
125.000	Virksomhedskapital	4	125.000
300.000	Øvrige reserver		222.000
1.446.695	Overført resultat		1.252.060
1.871.695	Egenkapital i alt		1.599.060
	 Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		0
0	Hensatte forpligtelser i alt		0
	 <u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
12.566	Selskabsskat.....		727
12.566			727
	 <u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
766	Selskabsskat		12.566
32.626	Anden gæld		33.638
33.392	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		46.204
45.958	Forpligtelser i alt		46.931
1.917.653	PASSIVER I ALT		1.645.991
	 Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	5	
	Garantiforpligtelser	6	
	Eventualforpligtelser	7	
	Nærtstående parter.....	8	

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo sidste år	125.000	160.000	1.704.704	1.989.704
Udloddet udbytte	0	-160.000	0	-160.000
Årets resultat	0	0	41.991	41.991
Udbytte	0	300.000	-300.000	0
Egenkapital primo	125.000	300.000	1.446.695	1.871.695
Udloddet udbytte	0	-300.000	0	-300.000
Årets resultat	0	0	27.365	27.365
Udbytte	0	222.000	-222.000	0
Egenkapital ultimo	125.000	222.000	1.252.060	1.599.060

Noter

2018/2019	1. Skat af årets resultat	
11.990	Aktuel skat	6.732
576	Beregnet skattegodtgørelse /- tillæg årets skat.....	-5
16	Regulering skat, tidligere år	-3.482
0	Ændring af udskudt skat	0
12.582		3.245

2. Tilgodehavender hos associerede virksomheder

763.290	L & P Gjerstrup ApS, gældsbev.	566.045
-59.180	Kortfristet andel heraf udgør	-69.300
704.110		496.745

Tilgodehavende efter 5 år udgør tkr. 182.

3. Andre værdipapirer og kapitalandele

905.000	Andelsbevis A/B Nørrebrohus, anskaffelsessum.....	905.000
905.000		905.000

Andelsværdien ifølge revideret årsrapport 2019 for A/B Nørrebrohus er opgjort til kr. 5.126.244.

4. Egenkapital

Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr.1.000.

5. 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)

6. Garantiforpligtelser

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

7. Eventualforpligtelser

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

8. 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.