

Købmand Gert Maarup ApS

Agerkær 14, Udsholt, 3250 Gilleleje

CVR-nr. 30 49 62 64

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2016.

Marianne Hagedorn Krogh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Købmand Gert Maarup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 15. februar 2016

Direktion

Gert Maarup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Købmand Gert Maarup ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Købmand Gert Maarup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets datterselskab er indregnet til kostpris og nedskrives til genindvindingsværdien såfremt denne er lavere end kostprisen. Idet vi ikke har opnået tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for målingen af investeringsejendommen i datterselskabet må vi tage forbehold for målingen af kapitalandelene i tilknyttede virksomheder (datterselskabet).

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 15. februar 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik J. Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Købmand Gert Maarup ApS Agerkær 14 Udsholt 3250 Gilleleje Telefon: +4560724380 E-mail: maarup@city.dk CVR-nr.: 30 49 62 64 Stiftet: 28. marts 2007 Hjemsted: Gribskov Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Gert Maarup
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S
Advokatforbindelse	JENSEN NEUGEBAUER Advokater, Frederiksgade 21, 3. sal, 1265 København K
Dattervirksomhed	Jasu Invest A/S, Gribskov

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at investere i værdipapirer og kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der henvises til note 1.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -26.950 kr. mod -64.067 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -360.399 kr. mod -199.795 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Kapitalejer har i januar 2016 foretaget gældskonvertering, således at gæld DKK 5 mio. til kapitalejeren er konverteret til egenkapital. Tilsvarende har selskabet konverteret tilgodehavende til datterselskabet med DKK 5 mio. Egenkapitalen i selskabet forbedres herved i 2016 med ca. DKK 5 mio.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købmand Gert Maarup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-26.950	-64.067
2 Andre finansielle indtægter	22.614	224.248
3 Øvrige finansielle omkostninger	-356.063	-359.976
Resultat før skat	-360.399	-199.795
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-360.399	-199.795
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-360.399	-199.795
Disponeret i alt	-360.399	-199.795

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>4.949.972</u>	<u>3.306.597</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.949.972</u>	<u>3.306.597</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.949.972</u>	<u>3.306.597</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>5.050.280</u>	<u>543.828</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.050.280</u>	<u>543.828</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>206.913</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.050.280</u>	<u>750.741</u>
	Aktiver i alt	<u>10.000.252</u>	<u>4.057.338</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	145.000	135.000
6 Overført resultat	<u>4.938.814</u>	<u>3.889.213</u>
Egenkapital i alt	<u>5.083.814</u>	<u>4.024.213</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	33.125
Anden gæld	<u>4.891.438</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.916.438</u>	<u>33.125</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.916.438</u>	<u>33.125</u>
Passiver i alt	<u>10.000.252</u>	<u>4.057.338</u>

7 Eventualposter

Noter

	2015	2014	
1. Usikkerhed ved indregning eller måling			
Indregning og måling af selskabets kapitalinteresse i datterselskabet Jasu Invest A/S er omfattet af usikkerhed. Datterselskabets aktiviteter består af investering i ejendom i Tyskland og er som følge heraf naturligt omfattet af usikkerhed for så vidt angår værdiansættelsen.			
2. Andre finansielle indtægter			
Renter, tilknyttede virksomheder	22.614	0	
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	0	219.416	
Kursgevinster på lån	0	4.832	
	22.614	224.248	
3. Øvrige finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	18.708	
Andre finansielle omkostninger	356.063	341.268	
	356.063	359.976	
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2015	14.832.393	14.832.393	
Tilgang i årets løb	1.420.000	0	
Kostpris 31. december 2015	16.252.393	14.832.393	
Opskrivninger 1. januar 2015	-11.525.796	-11.184.528	
Tilskud	562.000	0	
Årets nedskrivninger, netto	-338.625	-341.268	
Nedskrivninger 31. december 2015	-11.302.421	-11.525.796	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	4.949.972	3.306.597	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jasu Invest A/S, Gribskov	100 %	4.949.972	-381.330
		4.949.972	-381.330

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	135.000	135.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>10.000</u>	<u>0</u>
	<u>145.000</u>	<u>135.000</u>
Anpartskapitalen består af 145 anparter a kr. 1.000 og multipla heraf.		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	3.889.213	4.089.008
Årets overførte overskud eller underskud	-360.399	-199.795
Indbetalt overkurs	<u>1.410.000</u>	<u>0</u>
	<u>4.938.814</u>	<u>3.889.213</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds banklån. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt t.kr. 7.017.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.