

Købmand Gert Maarup ApS

c/o Gert Maarup, Rebekkevej 16, st. t.v., 2900 Hellerup

CVR-nr. 30 49 62 64

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2018.

Marianne Hagedorn Krogh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 23. april 2018

Direktion

Gert Maarup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Købmand Gert Maarup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Købmand Gert Maarup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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.

København, den 23. april 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Juul Thomsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33734

Selskabsoplysninger

Selskabet	Købmand Gert Maarup ApS c/o Gert Maarup Rebekkavej 16, st. t.v. 2900 Hellerup 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
Revisor	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

Selskabets 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 -11.876 kr. mod -30.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -67.818 kr. mod 134.408 kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købmand Gert Maarup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-11.876	-30.000
Andre finansielle indtægter	42.117	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-53.889	164.408
2 Øvrige finansielle omkostninger	-44.170	0
Resultat før skat	-67.818	134.408
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-67.818	134.408
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	134.408
Disponeret fra overført resultat	-67.818	0
Disponeret i alt	-67.818	134.408

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>10.110.491</u>	<u>10.164.380</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.110.491</u>	<u>10.164.380</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.110.491</u>	<u>10.164.380</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>6.690.522</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>6.690.522</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.690.522</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>16.801.013</u>	<u>10.164.380</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	195.000	195.000
5	Overført resultat	<u>9.805.404</u>	<u>9.873.222</u>
	Egenkapital i alt	<u>10.000.404</u>	<u>10.068.222</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.001	25.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	29.720
	Anden gæld	<u>6.785.608</u>	<u>41.438</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.800.609</u>	<u>96.158</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.800.609</u>	<u>96.158</u>
	Passiver i alt	<u>16.801.013</u>	<u>10.164.380</u>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

6 Eventualposter

Noter

	2017	2016	
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.			
Det er ledelsens vurdering, at datterselskabet pr. 31. december 2017 er indregnet og målt til en værdi der ikke væsentligt afviger fra nettoaktiver ved afståelse af datterselskabets investeringsejendom.			
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	44.170	0	
	44.170	0	
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2017	21.302.393	16.252.393	
Tilgang i årets løb	0	5.050.000	
Kostpris 31. december 2017	21.302.393	21.302.393	
Nedskrivninger 1. januar 2017	-11.138.013	-11.302.421	
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	-53.889	164.408	
Nedskrivninger 31. december 2017	-11.191.902	-11.138.013	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	10.110.491	10.164.380	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jasu Invest A/S, Gribskov	100 %	10.110.491	-53.889
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2017		195.000	145.000
Kontant kapitaludvidelse		0	50.000
		195.000	195.000

Anpartskapitalen består af 145 anparter a kr. 1.000 og multipla heraf.

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	9.873.222	4.938.814
Årets overførte overskud eller underskud	-67.818	134.408
Indbetalt overkurs	<u>0</u>	<u>4.800.000</u>
	<u>9.805.404</u>	<u>9.873.222</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.