

Købmand Gert Maarup ApS

Agerkær 14, Udsholt, 3250 Gilleleje

CVR-nr. 30 49 62 64

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2017.

Marianne Hagedorn Krogh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2017 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 24. maj 2017

Direktion

Gert Maarup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Købmand Gert Maarup ApS

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Købmand Gert Maarup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets datterselskab er indregnet til kostpris og nedskrives til genindvindingsværdien såfremt denne er lavere end kostprisen. Ledelsen i datterselskabet har vurderet, at handelsværdien af investeringsejendommen ikke væsentligt afviger fra den bogførte værdi og der derfor ikke er behov for nedskrivning i regnskabsåret. Ledelsen i datterselskabet har som følge af salgsproces ikke udarbejdet eller indhentet ekstern vurdering af investeringsejendommen pr. statusdagen. Værdiansættelsen af investeringsejendommen er omfattet af store usikkerheder, hvorfor vi uden dokumentation for værdiansættelsen ikke kan konkludere på værdien af kapitalandelene i datterselskabet og hermed årsregnskabet pr. 31. december 2016.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

København, den 24. maj 2017

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

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 -30.000 kr. mod -26.950 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 134.408 kr. mod -360.399 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-30.000	-26.950
Andre finansielle indtægter	0	22.614
Nedskrivning af finansielle aktiver	164.408	-338.625
2 Øvrige finansielle omkostninger	0	-17.438
Resultat før skat	134.408	-360.399
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	134.408	-360.399
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	134.408	0
Disponeret fra overført resultat	0	-360.399
Disponeret i alt	134.408	-360.399

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>10.164.380</u>	<u>4.949.972</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.164.380</u>	<u>4.949.972</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.164.380</u>	<u>4.949.972</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>5.050.280</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>5.050.280</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>5.050.280</u>
	Aktiver i alt	<u>10.164.380</u>	<u>10.000.252</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	195.000	145.000
5	Overført resultat	<u>9.873.222</u>	<u>4.938.814</u>
	Egenkapital i alt	<u>10.068.222</u>	<u>5.083.814</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	29.720	0
	Anden gæld	<u>41.438</u>	<u>4.891.438</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>96.158</u>	<u>4.916.438</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>96.158</u>	<u>4.916.438</u>
	Passiver i alt	<u>10.164.380</u>	<u>10.000.252</u>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

6 Eventualposter

Noter

	2016	2015	
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. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	0	17.438	
	0	17.438	
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2016	16.252.393	14.832.393	
Tilgang i årets løb	5.050.000	1.420.000	
Kostpris 31. december 2016	21.302.393	16.252.393	
Nedskrivninger 1. januar 2016	-11.302.421	-11.525.796	
Tilskud	0	562.000	
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	164.408	0	
Årets nedskrivninger, netto	0	-338.625	
Nedskrivninger 31. december 2016	-11.138.013	-11.302.421	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	10.164.380	4.949.972	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jasu Invest A/S, Gribskov	100 %	10.164.380	202.258
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2016		145.000	135.000
Kontant kapitaludvidelse		50.000	10.000
		195.000	145.000

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

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	4.938.814	3.889.213
Årets overførte overskud eller underskud	134.408	-360.399
Indbetalt overkurs	<u>4.800.000</u>	<u>1.410.000</u>
	<u>9.873.222</u>	<u>4.938.814</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds banklån. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 6.840 t.kr.

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.

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