

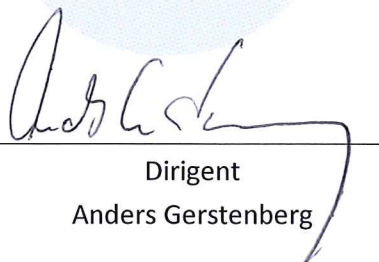
Mark & Gerstenberg A/S

c/o Mads Mark Christensen
Poppel Alle 33, Hareskov
3500 Værløse
CVR-nr. 36 02 01 80

Årsrapport for 2015/16

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30/11 2016



Dirigent
Anders Gerstenberg

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-15

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mark & Gerstenberg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

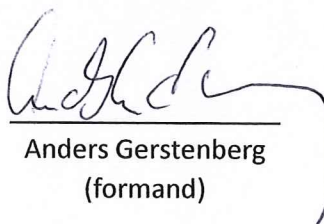
Værløse, den 30. november 2016

Direktion:



Mads Mark Christensen

Bestyrelse:



Anders Gerstenberg
(formand)



Christian Vinding
Thomsen



Mads Mark
Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mark & Gerstenberg A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mark & Gerstenberg A/S for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 30. november 2016


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mark & Gerstenberg A/S
c/o Mads Mark Christensen
Poppel Alle 33, Hareskov
3500 Værløse

CVR-nr.: 36 02 01 80
Stiftet: 25. juni 2014
Hjemsted: Furesø
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Mads Mark Christensen

Bestyrelse

Anders Gerstenberg, formand
Christian Vinding Thomsen
Mads Mark Christensen

Revision

Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb og salg af fast ejendom og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på t.kr. 99, som ledelsen anser for mindre tilfredsstillende.

Ledelsen har positive forventninger til næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Mark & Gerstenberg A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

Leasing

Alle leasingaftaler betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noterne under eventualforpligtelser. Førstegangsleasingydelser periodiseres over leasingperioden, hvis ikke disse svarer til årets forbrug på aktivet.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Ejendomme til videresalg optaget under varebeholdninger måles til anskaffelsessum med tillæg af direkte afholdte omkostninger i form af istandsættelse, drift og finansiering af ejendommene.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter måles på tidspunktet for låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note		2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	611.265	981
1	Personaleomkostninger	-437.905	-669
	DRIFTSRESULTAT	173.360	312
	Finansielle indtægter	0	8
2	Finansielle omkostninger	-271.416	-235
	RESULTAT FØR SKAT	-98.056	85
3	Skat af årets resultat	-1.183	-27
	ÅRETS RESULTAT	-99.239	58
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-99.239	58
	DISPONERET I ALT	-99.239	58

Balance

pr. 30. juni 2016

	AKTIVER	
Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Aktiver bestemt for salg	7.326.552	5.935
Varebeholdninger	7.326.552	5.935
Tilgodehavender fra salg	0	1.375
Andre tilgodehavender	3.158	0
Periodeafgrænsningsposter	0	2
Tilgodehavender	3.158	1.377
Likvide beholdninger	0	936
OMSÆTNINGSAKTIVER	7.329.710	8.248
AKTIVER	7.329.710	8.248

Balance

pr. 30. juni 2016

PASSIVER			
Note	2016 kr.	2015 t.kr.	
	Selskabskapital	500.000	500
	Overført resultat	-41.546	58
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
4	EGENKAPITAL	458.454	558
	Gæld til associerede virksomheder	3.161.296	3.040
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	811.200	780
	Gældsbreve	1.000.000	0
	Selskabsskat	0	27
5	Langfristede gældsforpligtelser	4.972.496	3.847
5	Kortfristet del af langfristet gæld	537.500	0
	Gæld til kreditinstitutter	930.319	3.346
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.105	153
	Gæld til associerede virksomheder	81.457	80
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	72.252	28
	Selskabsskat	27.894	0
	Anden gæld	152.233	236
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.898.760	3.843
	GÆLDSFORPLIGTELSE	6.871.256	7.690
	PASSIVER	7.329.710	8.248
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	422.041	663
Andre omkostninger til social sikring	15.864	6
	437.905	669
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 3 personer (2014/15: 3 personer).</p>		
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	121.588	90
Renteomkostninger, virksomhedsdeltagere og ledelse	34.521	30
Andre finansielle omkostninger	115.307	115
	271.416	235
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	27
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat tidligere år	1.183	0
	1.183	27

2016
kr.

4 Egenkapital

	1/7 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2016
Selskabskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	57.693	0	-99.239	-41.546
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	557.693	0	-99.239	458.454

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 500 stk. à nom. 1.000 kr.	500.000
	500.000

5 Langfristede gældsforpligtelser

	1/7 2015 Gæld i alt	30/6 2016 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til associerede virksomheder	3.039.708	3.161.296	0	3.161.296
Gæld til virksomhedsdelt. og ledelse	780.000	811.200	0	811.200
Gældsbreve	0	1.537.500	537.500	0
	3.819.708	5.509.996	537.500	3.972.496

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 17 pr. 30. juni 2016 (t.kr. 0 pr. 30. juni 2015)

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid op til 45 mdr. med en restforpligtelse på t.kr. 146 samt yderligere t.kr. 63 i restkøbesumsforpligtelse.