

L & P Gjerstrup ApS

(CVR nr. 38 75 03 80)

Astershaven 25, 2765 Smørum

Årsrapport

1. maj 2018 - 30. april 2019

3. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. september 2019.

Dirigent



Preben Gjerstrup

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelseberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1.maj 2018 - 30. april 2019.....	9
Balance pr. 30. april 2019.....	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

L & P Gjerstrup ApS
Astershaven 25
2765 Smørum
Hjemstedskommune: Egedal Kommune

CVR-nummer

38 75 03 80

Direktion

Preben Gjerstrup ApS

Anpartshavere

Preben Gjerstrup ApS

Associerede virksomheder

M og P Gjerstrup ApS
Bystykket 9
2850 Nærum
Cvr. nr. 26 85 45 04

Revisor

VAC Revision ApS
Linde Allé 1, 1.
2750 Ballerup

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

-at årsregnskabet er ledelsens ansvar.

Ledelsen erklærer at forudsætningen for fravalg af revision er opfyldt.

Smørum, den 19. september 2019.

Direktion



Preben Gjerstrup ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i L & P Gjerstrup ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for L & P Gjerstrup ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 og gældende lovgivning. 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.

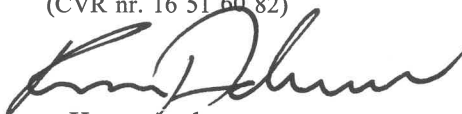
Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 19. september 2019.

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

(mne12420)

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive detailhandel med malerverer og tilbehør, samt hertil relateret virksomhed. Selskabets sekundære aktivitet er at eje andele i andre kapitalselskaber.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 212.163.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

Ejerforhold

Følgende anparthaver ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:
Preben Gjerstrup, Smørum.

Resultatanvendelse

Ledelsens forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatdisponeringen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter skat.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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 - 8 år
Goodwill.....	10 år

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig straksafskrivning af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle anlægsaktiver omkostnings-/indtægtsføres realiserede tab og fortjeneste over resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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 er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med op- og nedskrivning til dagsværdien på balancedagen, såfremt denne er kendt.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at andelene optages i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi med tillæg af evt. restværdi på intern koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Gæld

Gæld indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2018 - 30. april 2019

2017/2018		Noter	
325.401	Bruttofortjeneste		991.594
-320.977	Personaleomkostninger	1	-626.252
-36.313	Af- og nedskrivninger	2	-62.250
266.585	Indtægter af kapitalandele.....		20.995
<u>234.696</u>	Resultat før finansielle poster		<u>324.087</u>
0	Finansielle indtægter		0
-31.474	Finansielle omkostninger		-59.986
<u>203.222</u>	Resultat før skat		<u>264.101</u>
<u>13.574</u>	Skat af årets resultat	3	<u>-51.938</u>
<u><u>216.796</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>212.163</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	108.000
Overført resultat	<u>104.163</u>
Resultatdisponering i alt	<u><u>212.163</u></u>

Balance pr. 30. april 2019

Aktiver

2017/2018		Noter	
	Anlægsaktiver		
480.250	Goodwill.....	4	429.250
<u>480.250</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		<u>429.250</u>
38.437	Driftsmidler og inventar	5	27.187
<u>38.437</u>	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>27.187</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
994.852	Kapitalandele i associerede virksomheder	6	935.847
<u>994.852</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>935.847</u>
<u>1.513.539</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>1.392.284</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Varebeholdninger</u>		
580.288	Fremstillede varer og handelsvarer.....		427.286
<u>580.288</u>	Varebeholdninger i alt		<u>427.286</u>
	<u>Tilgodehavender</u>		
46.540	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.546
20.000	Andre tilgodehavender		46.996
13.574	Udskudt skatteaktiv.....		0
14.130	Periodeafgrænsningsposter		15.386
<u>94.244</u>	Tilgodehavender i alt		<u>119.928</u>
<u>480.878</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>562.377</u>
<u>1.155.410</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>1.109.591</u>
<u><u>2.668.949</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>2.501.875</u></u>

Balance pr. 30. april 2019

Passiver

2017/2018		Noter	
	Egenkapital		
50.000	Virksomhedskapital		50.000
703.005	Overkurs ved emission		703.005
241.847	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		182.842
105.800	Øvrige reserver		108.000
-88.089	Overført resultat		75.079
<u>1.012.563</u>	Egenkapital i alt	7	<u>1.118.926</u>
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		14.696
0	Hensatte forpligtelser i alt		14.696
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
982.422	Gæld til associerede virksomheder	8	704.110
982.422	Langfristede gældsforpligtelser i alt		704.110
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
250.558	Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.957
45.600	Gæld til associerede virksomheder	8	59.180
0	Selskabsskat.....		0
377.806	Anden gæld		500.006
673.964	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		664.143
<u>1.656.386</u>	Forpligtelser i alt		<u>1.382.949</u>
<u>2.668.949</u>	PASSIVER I ALT		<u>2.501.875</u>
	Eventualforpligtelser mv.....	9	
	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	10	
	Nærtstående parter.....	11	

Noter

2017/2018	1. Personalemkostninger	
292.675	Løn, gager og vederlag.....	589.528
22.682	Feriepengeforpligtelse, regulering.....	23.393
<u>315.357</u>		<u>612.921</u>
3.976	ATP.....	6.816
1.644	Andre sociale udgifter.....	6.515
<u>320.977</u>		<u>626.252</u>
<u>2</u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	<u>2</u>
	2. Af- og nedskrivninger	
29.750	Goodwill.....	51.000
6.563	Driftsmidler og inventar.....	11.250
<u>36.313</u>		<u>62.250</u>
	3. Skat af årets resultat	
0	Aktuel skat	23.668
0	Regulering skat tidligere år	0
<u>-13.574</u>	Regulering udskudt skat	<u>28.270</u>
<u>-13.574</u>		<u>51.938</u>
	4. Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
	Anskaffelsessum primo	510.000
	Tilgang	0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>510.000</u>
	Afskrivninger primo	29.750
	Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver	0
	Afskrivninger	51.000
	Afskrivninger ultimo	<u>80.750</u>
	Bogført værdi	<u>429.250</u>

Noter (fortsat)

5. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum primo	45.000
Tilgang	0
Afgang, afhændede/udrangerede aktiver	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>45.000</u>
Afskrivninger primo	6.563
Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver	0
Afskrivninger	11.250
Afskrivninger ultimo	<u>17.813</u>
Bogført værdi	<u><u>27.187</u></u>

M og P Gjerstrup ApS Nom. kr. 50.000

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Anskaffelsessum primo	<u>753.005</u>
Tilgang.....	0
Afgang	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>753.005</u>
Op-/nedskrivninger primo	241.847
Op-/nedskrivninger, årets resultat.....	20.995
Op-/nedskrivninger modtaget udbytte.....	-80.000
Op-/nedskrivninger ultimo	<u>182.842</u>
Bogført værdi	<u><u>935.847</u></u>
Kostpris 29. marts 2017.....	<u>753.005</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017.....	<u>803.267</u>
Ejerandel	<u>50%</u>
Hjemsted	<u>Nærum</u>
Årets resultat.....	<u>41.991</u>
Egenkapital.....	<u>1.871.695</u>

Noter (fortsat)

2017/2018	7. Egenkapital	
	Virksomhedskapital	
50.000	Saldo primo	50.000
<u>0</u>	Tilgang i året.....	<u>0</u>
<u>50.000</u>		<u>50.000</u>
	Virksomhedskapitalen består af 50 anparter á kr. 1.000.	
	Overkurs ved emission	
703.005	Saldo primo	703.005
<u>0</u>	Overført til frie reserver.....	<u>0</u>
<u>703.005</u>		<u>703.005</u>
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
50.262	Saldo primo.....	241.847
266.585	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	20.995
<u>-75.000</u>	Udbytte fra associerede virksomheder.....	<u>-80.000</u>
<u>241.847</u>		<u>182.842</u>
	Øvrige reserver	
<u>105.800</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>
<u>105.800</u>		<u>108.000</u>
	Overført resultat	
-7.500	Saldo primo	-88.089
75.000	Modtaget udbytte fra associerede virksomheder.....	80.000
-266.585	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-20.995
<u>110.996</u>	Henlæggelse for året	<u>104.163</u>
<u>-88.089</u>		<u>75.079</u>
<u>1.012.563</u>	Egenkapital i alt	<u>1.118.926</u>

Noter (fortsat)

2017/2018	8. Langfristet gæld	
	<u>Gæld til associerede virksomheder</u>	
<u>1.028.022</u>	M og P Gjerstrup ApS.....	<u>763.290</u>
1.028.022		763.290
<u>-45.600</u>	Afdrag næste år	<u>-59.180</u>
<u>982.422</u>		<u>704.110</u>

Af gælden forfalder tkr. 269 mellem 1 og 5 år.
Restgæld efter 5 år udgør tkr. 435.

9. Eventualforpligtelser m.v.

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

10. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Selskabet har oplyst, at det ikke har påtaget sig nogen form for pantsætning/sikkerhedsstillelser.

11. Nærtstående parter

M og P Gjerstrup ApS, cvr. nr. 26 85 45 04.

Bestemmende indflydelse:

Preben Gjerstrup, der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Preben Gjerstrup.