

L & P Gjerstrup ApS

(CVR nr. 38 75 03 80)

Astershaven 25, 2765 Smørum

Årsrapport

1. maj 2019 - 30. april 2020

4. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. september 2020.

Dirigent



Preben Gjerstrup

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelseberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1.maj 2019 - 30. april 2020.....	9
Balance pr. 30. april 2020.....	10
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter	14

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for L & P Gjerstrup ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, 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 årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at årsrapporten er ledelsens ansvar.
- at ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.
- at årsregnskabet ikke er revideret og betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Smørum, den 23. september 2020.

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 - 30. april 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

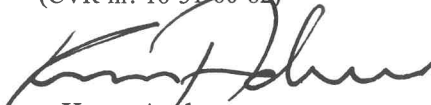
Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 23. september 2020.

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. 99.171.

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 selskabets finansielle stilling 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Det medfører, at der nu ikke længere er en note om egenkapitalen.

Oplysninger om egenkapitalen er i år og fremover anført i en egenkapitalopgørelse.

Tilpasningen i anvendt regnskabspraksis har ikke medført beløbsmæssige ændringer af resultat, aktiver, passiver eller egenkapital, hverken for tidligere eller indeværende år.

Herudover er der ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger (fortsat)

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Driftsmidler og inventar.....	3 - 8 år
Goodwill.....	10 år

Goodwill afskrives lineært over 10 år, da dette ud fra en konkret vurdering formodes at være den omsætningsaktive periode for tilbagevendende kunder.

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

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

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 deklareres.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisation sværdien, såfremt denne er lavere. Kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2019 - 30. april 2020

2018/2019		Noter	
991.594	Bruttofortjeneste		858.391
-626.252	Personaleomkostninger	1	-637.792
-62.250	Af- og nedskrivninger	2	-62.250
20.995	Indtægter af kapitalandele.....		13.683
<u>324.087</u>	Resultat før finansielle poster		<u>172.032</u>
0	Finansielle indtægter		0
<u>-59.986</u>	Finansielle omkostninger		<u>-48.469</u>
264.101	Resultat før skat		123.563
<u>-51.938</u>	Skat af årets resultat	3	<u>-24.392</u>
<u><u>212.163</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>99.171</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	110.600
Overført resultat	<u>-11.429</u>
Resultatdisponering i alt	<u>99.171</u>

Balance pr. 30. april 2020

Aktiver

2018/2019		Noter	
	Anlægsaktiver		
429.250	Goodwill.....	4	378.250
<u>429.250</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		<u>378.250</u>
27.187	Driftsmidler og inventar	5	15.937
<u>27.187</u>	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>15.937</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
935.847	Kapitalandele i associerede virksomheder	6	799.530
<u>935.847</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>799.530</u>
<u>1.392.284</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>1.193.717</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Varebeholdninger</u>		
427.286	Fremstillede varer og handelsvarer.....		336.098
<u>427.286</u>	Varebeholdninger i alt		<u>336.098</u>
	<u>Tilgodehavender</u>		
57.546	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.677
46.996	Andre tilgodehavender		26.996
0	Udskudt skatteaktiv.....		0
15.386	Periodeafgrænsningsposter		15.795
<u>119.928</u>	Tilgodehavender i alt		<u>125.468</u>
<u>562.377</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>777.499</u>
<u>1.109.591</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>1.239.065</u>
<u><u>2.501.875</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>2.432.782</u></u>

Balance pr. 30. april 2020

Passiver

2018/2019		Noter	
	Egenkapital		
50.000	Virksomhedskapital	7	50.000
703.005	Overkurs ved emission		703.005
182.842	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		46.525
108.000	Øvrige reserver		110.600
75.079	Overført resultat		199.967
<u>1.118.926</u>	Egenkapital i alt		<u>1.110.097</u>
	 Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
14.696	Hensættelse til udskudt skat.....		18.414
<u>14.696</u>	Hensatte forpligtelser i alt		<u>18.414</u>
	 <u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
704.110	Gæld til associerede virksomheder	8	496.746
<u>704.110</u>	Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>496.746</u>
	 <u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
104.957	Leverandører af varer og tjenesteydelser		214.854
59.180	Gæld til associerede virksomheder	8	69.300
0	Selskabsskat.....		5.694
500.006	Anden gæld		517.677
<u>664.143</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>807.525</u>
<u>1.382.949</u>	Forpligtelser i alt		<u>1.322.685</u>
<u>2.501.875</u>	PASSIVER I ALT		<u>2.432.782</u>
	 Eventualforpligtelser mv.....	9	
	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	10	
	Nærtstående parter.....	11	

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- heds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoop- skrivning	Øvrige reserver	Overført resultat
Egenkapital primo sidste år	50.000	703.005	241.847	105.800	-88.089
Udloddet udbytte	0	0	0	-105.800	0
Resultat i associerede virksomheder	0	0	20.995	0	-20.995
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	0	-80.000	0	80.000
Værdireguleringer af egenkapitalen	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0	212.163
Udbytte	0	0	0	108.000	-108.000
Egenkapital primo	50.000	703.005	182.842	108.000	75.079
Udloddet udbytte	0	0	0	-108.000	0
Resultat i associerede virksomheder	0	0	13.683	0	-13.683
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	0	-150.000	0	150.000
Værdireguleringer af egenkapitalen	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0	99.171
Udbytte	0	0	0	110.600	-110.600
Egenkapital ultimo	50.000	703.005	46.525	110.600	199.967

Egenkapitalopgørelse (fortsat)

	I alt
Egenkapital primo sidste år	1.012.563
Udloddet udbytte.....	-105.800
Resultat i associerede virksomheder.....	0
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder.....	0
Værdireguleringer af egenkapitalen.....	0
Årets resultat	212.163
Udbytte	0
Egenkapital primo	1.118.926
Udloddet udbytte.....	-108.000
Resultat i associerede virksomheder.....	0
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder.....	0
Værdireguleringer af egenkapitalen.....	0
Årets resultat	99.171
Udbytte	0
Egenkapital ultimo	1.110.097

Noter

2018/2019	1. Personalemkostninger	
589.528	Løn, gager og vederlag.....	630.528
23.393	Feriepengeforpligtelse, regulering.....	-6.675
<u>612.921</u>		<u>623.853</u>
6.816	ATP.....	6.816
6.515	Andre sociale udgifter.....	7.123
<u>626.252</u>		<u>637.792</u>
<u>2</u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	<u>2</u>
	2. Af- og nedskrivninger	
51.000	Goodwill.....	51.000
11.250	Driftsmidler og inventar.....	11.250
<u>62.250</u>		<u>62.250</u>
	3. Skat af årets resultat	
23.668	Aktuel skat	20.694
0	Regulering skat tidligere år	-20
28.270	Regulering udskudt skat	3.718
<u>51.938</u>		<u>24.392</u>
	4. Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
	Anskaffelsessum primo	510.000
	Tilgang	0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>510.000</u>
	Afskrivninger primo	80.750
	Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver	0
	Afskrivninger	51.000
	Afskrivninger ultimo	<u>131.750</u>
	Bogført værdi	<u>378.250</u>

Noter (fortsat)

	Driftsmateriel og inventar
5. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum primo	45.000
Tilgang	0
Afgang, afhændede/udrangerede aktiver	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>45.000</u>
Afskrivninger primo	17.813
Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver	0
Afskrivninger	11.250
Afskrivninger ultimo	<u>29.063</u>
Bogført værdi	<u><u>15.937</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	182.842
Op-/nedskrivninger, årets resultat.....	13.683
Op-/nedskrivninger modtaget udbytte.....	<u>-150.000</u>
Op-/nedskrivninger ultimo	<u>46.525</u>
Bogført værdi	<u><u>799.530</u></u>
Ejerandel	<u>50%</u>
Hjemsted	<u>Nærum</u>
Årets resultat.....	<u>27.365</u>
Egenkapital.....	<u>1.599.060</u>

Noter (fortsat)

7. Egenkapital

Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter á kr. 1.000.

2018/2019	8. Langfristet gæld	
	<u>Gæld til associerede virksomheder</u>	
<u>763.290</u>	M og P Gjerstrup ApS.....	<u>566.046</u>
763.290		566.046
<u>-59.180</u>	Afdrag næste år	<u>-69.300</u>
<u>704.110</u>		<u>496.746</u>

Af gælden forfalder tkr. 315 mellem 1 og 5 år.

Restgæld efter 5 år udgør tkr. 182.

9. Eventualforpligtelser m.v.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde.

Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

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.