

Gjerluf ApS

Buesøvej 9, Kornerup, 4000 Roskilde

Årsrapport for

2013

CVR-nr. 26 37 29 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2014.

Jens Eslau
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Gjerluf 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16. maj 2014

Direktion

Jens Eslau

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Gjerluf ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Gjerluf ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. maj 2014

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gjerluf ApS
Buesøvej 9, Kornerup
4000 Roskilde

CVR-nr.: 26 37 29 92
Stiftet: 20. december 2001
Hjemsted: Lejre
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
12. regnskabsår

Direktion

Jens Eslau

Revisor

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Associeret virksomhed

DHK Holding A/S, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gjerluf ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Andre eksterne omkostninger	-3.681	-3.125
Resultat før finansielle poster	-3.681	-3.125
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-24.914	-222.940
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	14.078
Øvrige finansielle omkostninger	0	-687
Resultat før skat	-28.595	-212.674
2 Skat af årets resultat	-109	-2.553
Årets resultat	-28.704	-215.227
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-24.914	-222.940
Udbytte for regnskabsåret	98.400	96.600
Disponeret fra overført resultat	-102.190	-88.887
Disponeret i alt	-28.704	-215.227

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	358.630	1.383.544
	Andre værdipapirer og kapitalandele	102.476	4.333
	Finansielle anlægsaktiver i alt	461.106	1.387.877
	Anlægsaktiver i alt	461.106	1.387.877
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	47.271	451.825
	Tilgodehavender i alt	47.271	451.825
	Likvide beholdninger	510.572	0
	Omsætningsaktiver i alt	557.843	451.825
	Aktiver i alt	1.018.949	1.839.702

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	318.630	1.343.544
6	Overført resultat	-553	101.637
	Egenkapital i alt	<u>443.077</u>	<u>1.570.181</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2.500
	Selskabsskat	0	2.550
	Anden gæld	474.972	167.871
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	96.600
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>575.872</u>	<u>269.521</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>575.872</u>	<u>269.521</u>
	Passiver i alt	<u>1.018.949</u>	<u>1.839.702</u>
7	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier i DHK Holding A/S.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	2.550
Regulering af tidligere års skat	<u>109</u>	<u>3</u>
	<u>109</u>	<u>2.553</u>

3. Kapitalandel i associeret virksomhed

Anskaffelsessum, primo primo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Opskrivning primo primo	1.343.544	1.566.484
Regulering til indre værdi	7.324	0
Årets resultat	-32.238	-195.218
Udbytte	-1.000.000	0
Regulering som følge af fusion	<u>0</u>	<u>-27.722</u>
Opskrivninger ultimo	<u>318.630</u>	<u>1.343.544</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>358.630</u>	<u>1.383.544</u>

Associeret virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
DHK Holding A/S	København	33 %

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	1.343.544	1.566.484
Resultatandel	-24.914	-222.940
Udloddet udbytte	-1.000.000	0
	<u>318.630</u>	<u>1.343.544</u>
 6. Overført resultat		
Overført resultat primo	101.637	190.524
Årets overførte overskud eller underskud	-102.190	-88.887
	<u>-553</u>	<u>101.637</u>
 7. Eventualposter		
Ingen.		