



Således godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 4 / 4 2013

\_\_\_\_\_  
Dirigenten

# Årsrapport 2011/2012

for

# Grønlandsgades Jern & Metal ApS

CVR nr. 32 26 04 11

3. regnskabsår

**Indhold**

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Anvendt regnskabspraksis .....	4 - 6
Revisionspåtegning .....	7
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9 - 10
Noter .....	11 - 12



## Selskabsoplysninger

### SELSKABET

Grønlandsgades Jern & Metal ApS  
Grønlandsgade 7-9  
5000 Odense C

CVR. nr. : 32 26 04 11  
Stiftet : 2. juni 2009  
Hjemsted : Odense  
Regnskabsår : 1. oktober – 30. september

### FORRETNINGSOMRÅDE

Fremstilling af andre færdige metalprodukter i.a.n.

### BANKFORBINDELSE

Danske Bank  
Skibhusvej 94  
5100 Odense C

### REVISION

UNIK-REVISION, Registreret Revisionsanpartsselskab  
Jørgen L. Hansen  
Ørkebyvej 1 C  
5450 Otterup

### DIREKTION

John Rønning

### HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

	2011/12	2010/11	2009/10
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
<b>Hovedtal resultat</b>			
Bruttofortjeneste	1.264	1.390	1.243
Resultat før finansielle poster	66	342	415
Årets resultat	38	252	309
<b>Hovedtal balancen</b>			
Balancesum	1.518	1.023	624
Egenkapital	724	686	434
<b>Nøgletal</b>			
Selskabskonsolidering	38	252	434
Soliditetsgrad	47,7%	67,1%	69,6%
Afkastningsgrad	4,3%	33,4%	66,5%



**Ledespåtegning**

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med fremstilling af andre færdige metalprodukter i.a.n..

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Grønlandsgades Jern & Metal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. april 2013

\_\_\_\_\_  
John Rønning  
(Direktør)



### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grønlandsgades Jern & Metal ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år. Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

#### **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.

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.

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.

#### **RESULTATOPGØRELSEN**

##### **Nettoomsætning**

Arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele/ulemper, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Jvf. årsregnskabslovens § 32 vises posten ikke i resultatopgørelsen.

##### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

##### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.



### Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Moderselskabet betaler den samlede skat af virksomhedernes skattepligtige indkomst. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

#### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger.....	25 år
Driftsmidler .....	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

#### **Tilgodehavender**

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



### Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Udbytte**

Udbytte som forventes udbetalt for året, indregnes som gæld på statustidspunktet.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 anvendt en skattesats på 25 %.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende 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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

I øvrigt henvises der til noterne i nærværende regnskab.



## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### *Til kapitalejerne i Grønlandsgades Jern & Metal ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Grønlandsgades Jern & Metal ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

#### ***Grundlag for konklusion med forbehold***

Tilgodehavende hos kapitalejerne er indregnet i balancen med kr. 197.029. Det har ikke været muligt at bekræfte denne værdi hvorfor der tages forbehold for værdiansættelsen. Som følge heraf har det ikke været muligt at opgøre indvirkningen af den manglende værdiansættelse af tilgodehavendet på årsregnskabet.

#### ***Konklusion med forbehold***

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

#### ***Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold***

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og direktionen kan ifalde ansvar herfor.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har indberettet værdi af fri bil for selskabets hovedaktionær. Selskabets direktion kan ifalde ansvar herfor.

Otterup, den 4. april 2013

**UNIK-REVISION ApS**  
**Registreret revisor**

\_\_\_\_\_  
Jørgen L. Hansen  
Registreret revisor



**Resultatopgørelse for året**

*(1. oktober 2011 - 30. september 2012)*

NOTE

		2010/2011 <small>DKK 1.000</small>
	<b>Bruttofortjeneste .....</b>	<b>1.264.392      1.390</b>
	Eksterne omkostninger .....	294.619      309
1	Personaleomkostninger .....	864.291      725
	Afskrivninger .....	39.170      14
	<b>Resultat af primær drift .....</b>	<b>66.312      342</b>
	Finansielle indtægter m.v. ....	4.451      0
	Finansielle omkostninger m.v. ....	19.876      6
	<b>Resultat før skat .....</b>	<b>50.887      336</b>
2	Skat af årets resultat .....	12.925      84
	<b><u>Årets resultat .....</u></b>	<b><u>37.962      252</u></b>
 <i>Resultatdisponering</i>		
	Overført fra tidligere år .....	561.379      309
	Årets resultat .....	37.962      252
	<b><i>Til disposition .....</i></b>	<b><u>599.341      561</u></b>
 <i>som af direktionen foreslås fordelt således:</i>		
	Overførsel til næste år .....	599.341      561
	<b><i>Fordelt .....</i></b>	<b><u>599.341      561</u></b>



**Balance**

*(Aktiver pr. 30. september 2012)*

NOTE

**2010/2011**  
DKK 1.000

**Anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger .....	596.834	0
3	Driftsmateriel og inventar .....	83.504	87
	<b><u>Anlægsaktiver i alt</u></b> .....	<b><u>680.338</u></b>	<b><u>87</u></b>

**Omsætningsaktiver**

	Varebeholdninger .....	102.453	106
	Tilgodehavender for salg af vare – og tjenesteydelser .....	175.199	366
	Periodeafgrænsningsposter .....	0	7
4	Mellemregning - kapitalejere .....	197.029	23
	Depositum .....	0	10
	Merværdiafgift .....	22.165	22
	Likvide beholdninger .....	341.003	402
	<b><u>Omsætningsaktiver i alt</u></b> .....	<b><u>837.849</u></b>	<b><u>936</u></b>
	<b><u>Aktiver i alt</u></b> .....	<b><u>1.518.187</u></b>	<b><u>1.023</u></b>



Balance

*(Passiver pr. 30. september 2012)*

NOTE

2010/2011  
DKK 1.000

5 Egenkapital

	Indskudskapital .....	125.000	125
	Overført fortjeneste .....	599.341	561
	<b><u>Egenkapital i alt</u></b> .....	<b><u>724.341</u></b>	<b><u>686</u></b>

Hensættelser

6	Eventualskat .....	3.600	3
	<b><u>Hensættelser i alt</u></b> .....	<b><u>3.600</u></b>	<b><u>3</u></b>

Gæld

**Langfristet**

	Gældsbrief .....	400.000	0
--	------------------	---------	---

**Kortfristet**

	Selskabsskat .....	57.520	45
7	Leverandører af vare- og tjenesteydelser .....	23.180	0
	Mellemregning – GJM ApS .....	173.970	139
	Anden gæld .....	135.576	150

	<b><u>Gæld i alt</u></b> .....	<b><u>790.246</u></b>	<b><u>334</u></b>
--	--------------------------------	-----------------------	-------------------

	<b><u>Passiver i alt</u></b> .....	<b><u>1.518.187</u></b>	<b><u>1.023</u></b>
--	------------------------------------	-------------------------	---------------------

8 Pantsætninger og andre eventualforpligtigelser

2010/2011  
DKK 1.000

## NOTE

1	<b><u>Personaleomkostninger</u></b>		
	Lønninger og gager, m.v.....	808.229	674
	Sociale ydelser .....	17.142	21
	Andre personaleomkostninger .....	38.920	30
	<b><u>I alt</u></b> .....	<b><u>864.291</u></b>	<b><u>725</u></b>
	Antal gennemsnitlig fuldtidsbeskæftigede .....	<u>2</u>	<u>3</u>
2	<b><u>Skat af årets resultat</u></b>		
	Skat af årets resultat .....	12.125	81
	Regulering af eventualskat.....	800	3
	<b><u>I alt</u></b> .....	<b><u>12.925</u></b>	<b><u>84</u></b>
3	<b><u>Anlægsaktiver</u></b>		
	<u>Grunde og bygninger</u>		
	Tilgang i år .....	612.091	0
	Anskaffelsessum ultimo .....	612.091	0
	Årets afskrivninger.....	15.257	0
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....	15.257	0
	<b><u>Regnskabsmæssig værdi</u></b> .....	<b><u>596.834</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<u>Driftsmateriel og inventar</u>		
	Anskaffelsessum primo.....	100.500	0
	Tilgang i år .....	20.800	101
	Anskaffelsessum ultimo .....	121.300	101
	Akkumulerede afskrivninger primo.....	13.883	0
	Årets afskrivninger .....	23.913	14
	Akkumulerede afskrivninger ultimo .....	37.796	14
	<b><u>Regnskabsmæssig værdi</u></b> .....	<b><u>83.504</u></b>	<b><u>87</u></b>
4	<b><u>Mellemregning - kapitalejer</u></b>		

Lånet er forrentet med renter efter selskabslovgivningen. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.



## NOTE

5 **Egenkapital (Summarisk opgørelse)**Indskudskapital

Indskudskapital pålydende .....	125.000	125
---------------------------------	---------	-----

<b><u>I alt</u></b> .....	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125</u></b>
---------------------------	-----------------------	-------------------

Overført fortjeneste

Saldo primo .....	561.379	309
-------------------	---------	-----

Overført jvf. resultatdisponeringen .....	37.962	252
---	--------	-----

<b><u>I alt</u></b> .....	<b><u>599.341</u></b>	<b><u>561</u></b>
---------------------------	-----------------------	-------------------

6 **Eventualskat**

Saldo primo.....	2.800	0
------------------	-------	---

Årets regulering .....	800	3
------------------------	-----	---

<b><u>I alt</u></b> .....	<b><u>3.600</u></b>	<b><u>3</u></b>
---------------------------	---------------------	-----------------

7 **Selskabsskat**

Afsat i år 2011/2012.....	12.125	0
---------------------------	--------	---

Afsat i år 2010/2011 .....	81.225	81
----------------------------	--------	----

Overført i sambeskatning .....	35.830	36
--------------------------------	--------	----

Total.....	45.395	45
------------	--------	----

<b><u>I alt</u></b> .....	<b><u>57.520</u></b>	<b><u>45</u></b>
---------------------------	----------------------	------------------

8 **Pantsætninger og andre eventualforpligtigelser**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingsydelse på DKK 52.000. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingsydelse på DKK 121.000.

