

A/S Gistrup Byggeindustri
CVR-nr. 75629214

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.06.2014

Dirigent

Navn: Anne Rikke Bach

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A/S Gistrup Byggeindustri
Sagavej 1
9260 Gistrup

CVR-nr.: 75629214

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Anne Rikke Bach
Orla Sondrup Bach
Uffe Sondrup Bach

Direktion

Orla Sondrup Bach, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for A/S Gistrup Byggeindustri.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 27.06.2014

Direktion

Orla Sondrup Bach
direktør

Bestyrelse

Anne Rikke Bach

Orla Sondrup Bach

Uffe Sondrup Bach

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Gistrup Byggeindustri

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Gistrup Byggeindustri for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 27.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Toft Kristensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været produktion og salg af vinduer og døre.

Salget sker til forhandlere i Danmark og Grønland. Selskabets forhandlernet har været nogenlunde konstant siden opstarten af virksomheden. Det samme gælder for kredsen af leverandører, der har været stabil og samtidig været meget opsat på at levere træ af den nødvendige høje kvalitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 424 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder indirekte produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. omkostningsføres i resultatopgørelsen som småanskaffelser.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.093.782	2.644
Personaleomkostninger	1	(1.613.411)	(1.880)
Af- og nedskrivninger	2	(48.082)	43
Driftsresultat		432.289	807
Andre finansielle indtægter	3	8.922	4
Andre finansielle omkostninger	4	(20.629)	(96)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		420.582	715
Skat af ordinært resultat	5	3.401	9
Årets resultat		423.983	724
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		423.983	724
		423.983	724

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		111.825	149
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		55.753	66
Materielle anlægsaktiver	6	167.578	215
Andre tilgodehavender		240.000	240
Finansielle anlægsaktiver		240.000	240
Anlægsaktiver		407.578	455
Råvarer og hjælpematerialer		762.245	664
Fremstillede varer og handelsvarer		50.000	101
Varebeholdninger		812.245	765
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		242.816	1.255
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		856.057	188
Andre tilgodehavender		359.638	353
Tilgodehavende selskabsskat		0	9
Periodeafgrænsningsposter		37.795	44
Tilgodehavender		1.496.306	1.849
Likvide beholdninger		167.827	3
Omsætningsaktiver		2.476.378	2.617
Aktiver		2.883.956	3.072

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	501.000	501
Overført overskud eller underskud		<u>1.702.742</u>	<u>1.279</u>
Egenkapital		<u>2.203.742</u>	<u>1.780</u>
Andre hensatte forpligtelser	8	<u>25.000</u>	<u>25</u>
Hensatte forpligtelser		<u>25.000</u>	<u>25</u>
Bankgæld		0	426
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.822	83
Anden gæld		<u>471.392</u>	<u>758</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>655.214</u>	<u>1.267</u>
Gældsforpligtelser		<u>655.214</u>	<u>1.267</u>
Passiver		<u>2.883.956</u>	<u>3.072</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	501.000	1.278.759	1.779.759
Årets resultat	0	423.983	423.983
Egenkapital ultimo	501.000	1.702.742	2.203.742

Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.431.747	1.696
Pensioner	131.915	131
Andre omkostninger til social sikring	49.749	53
	1.613.411	1.880
	2013	2012
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	48.082	74
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(117)
	48.082	(43)
	2013	2012
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.922	4
	8.922	4
	2013	2012
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	20.629	96
	20.629	96
	2013	2012
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(9)
Regulering vedrørende tidligere år	(3.401)	0
	(3.401)	(9)

Noter

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.116.244	430.104	461.485
Afgange	<u>0</u>	<u>(28.748)</u>	<u>(288.869)</u>
Kostpris ultimo	<u>2.116.244</u>	<u>401.356</u>	<u>172.616</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.967.389)	(430.104)	(394.680)
Årets afskrivninger	(37.030)	0	(11.052)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>28.748</u>	<u>288.869</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(2.004.419)</u>	<u>(401.356)</u>	<u>(116.863)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>111.825</u>	<u>0</u>	<u>55.753</u>

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
A-aktier	100	500,00	50.000
B-aktier	<u>902</u>	<u>500,00</u>	<u>451.000</u>
	<u>1.002</u>		<u>501.000</u>

	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.	2010 kr.	2009 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	501.000	501.000	501.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>501.000</u>	<u>501.000</u>	<u>501.000</u>	<u>501.000</u>	<u>500.000</u>

8. Andre hensatte forpligtelser

Virksomheden giver 1 til 5 års garanti på visse produkter og forpligter sig derved til at reparere eller erstatte varer, som ikke er tilfredsstillende. Der er indregnet andre hensatte forpligtelser på 25 t.kr. til forventede garantikrav på grundlag af tidligere erfaringer vedrørende niveauet for reparationer og returvarer.

På solgte varer er der ydet almindelig håndværkergaranti. Der er i årsrapporten hensat 25 t.kr. til dækning af eventuelle efterreparationer og garantireparationer på solgte varer.

Noter

9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejemålet Sagavej 1, Gistrup med moderselskabet, Orla Sondrup Bach ApS. Årlig leje udgør 240.000 kr.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Orla Sondrup Bach ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter immaterielle rettigheder, produktionsanlæg, andre anlæg, driftsmidler og inventar, varebeholdninger samt simple fordringer. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 2.476 t.kr. pr. 31. december 2013.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor moderselskabets, Orla Sondrup Bach ApS', engagement med realkredit- og pengeinstitut. Bankgæld og prioritetsgæld i Orla Sondrup Bach ApS udgør 2.278 t.kr. pr. 31. december 2013.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Orla Sondrup Bach ApS, Gistrup