

A/S Gistrup Byggeindustri

CVR-nr. 75629214

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.06.2015

Dirigent

Navn: Anne Rikke Bach

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2014	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A/S Gistrup Byggeindustri
Sagavej 1
9260 Gistrup

CVR-nr.: 75629214

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Anne Rikke Bach
Orla Sondrup Bach
Uffe Sondrup Bach

Direktion

Orla Sondrup Bach, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 30.06.2015

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 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at der tilføres likviditet fra ejeren eller kreditrammen udvides hos banken. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at den nødvendige likviditet kan tilføres, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Aalborg, den 30.06.2015

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 underskud på 550 t.kr., hvilket anses for utilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af lavere aktivitetsniveau.

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 andre 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 12.600 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.364.197	2.093
Personaleomkostninger	2	(1.855.282)	(1.613)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(47.405)</u>	<u>(48)</u>
Driftsresultat		(538.490)	432
Andre finansielle indtægter	4	49.627	9
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(60.640)</u>	<u>(20)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(549.503)	421
Skat af ordinært resultat	6	<u>0</u>	<u>3</u>
Årets resultat		<u>(549.503)</u>	<u>424</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(549.503)</u>	<u>424</u>
		<u>(549.503)</u>	<u>424</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		74.959	112
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		45.214	55
Materielle anlægsaktiver	7	120.173	167
Andre tilgodehavender		240.000	240
Finansielle anlægsaktiver		240.000	240
Anlægsaktiver		360.173	407
Råvarer og hjælpematerialer		870.885	762
Fremstillede varer og handelsvarer		40.000	50
Varebeholdninger		910.885	812
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		542.607	243
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.106.106	856
Andre tilgodehavender		358.453	359
Periodeafgrænsningsposter		39.000	38
Tilgodehavender		2.046.166	1.496
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.692	0
Værdipapirer og kapitalandele		4.692	0
Likvide beholdninger		1	168
Omsætningsaktiver		2.961.744	2.476
Aktiver		3.321.917	2.883

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	501.000	501
Overført overskud eller underskud		1.153.239	1.703
Egenkapital		<u>1.654.239</u>	<u>2.204</u>
Andre hensatte forpligtelser	9	25.000	25
Hensatte forpligtelser		<u>25.000</u>	<u>25</u>
Bankgæld		1.010.361	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.103	184
Anden gæld		515.214	470
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.642.678</u>	<u>654</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.642.678</u>	<u>654</u>
Passiver		<u>3.321.917</u>	<u>2.883</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	501.000	1.702.742	2.203.742
Årets resultat	0	(549.503)	(549.503)
Egenkapital ultimo	501.000	1.153.239	1.654.239

Noter

1. Going concern

I det kommende år vil det være nødvendigt at tilføre selskabet yderligere likviditet. Denne forventes tilført via långivning fra ejeren. Således aflægges regnskabet med fortsat drift for øje.

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.663.026	1.431
Pensioner	131.891	132
Andre omkostninger til social sikring	60.365	50
	<u>1.855.282</u>	<u>1.613</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	47.405	48
	<u>47.405</u>	<u>48</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	49.451	9
Dagsværdireguleringer	176	0
	<u>49.627</u>	<u>9</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	60.640	20
	<u>60.640</u>	<u>20</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	0	(3)
	<u>0</u>	<u>(3)</u>

Noter

	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.116.244	401.356	172.616
Kostpris ultimo	2.116.244	401.356	172.616
Af- og nedskrivninger primo	(2.004.419)	(401.356)	(116.863)
Årets afskrivninger	(36.866)	0	(10.539)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.041.285)	(401.356)	(127.402)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.959	0	45.214
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
A-aktier	100	500,00	50.000
B-aktier	902	500,00	451.000
	1.002		501.000

	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.	2010 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	501.000	501.000	501.000	501.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	1.000
Virksomhedskapital ultimo	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000

9. 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

10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejemålet Sagavej 1, Gistrup med moderselskabet, Orla Sondrup Bach ApS. Årlig leje udgør 300.000 kr.

11. 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.

12. 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 2.172 t.kr. pr. 31. december 2014.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor moderselskabet, Orla Sondrup Bach ApS' engagement med realkredit- og pengeinstitut. Bankgæld og prioritetsgæld i Orla Sondrup Bach ApS udgør 2.140 t.kr. pr. 31. december 2014.

13. Ejerforhold

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

Orla Sondrup Bach ApS, Gistrup