

Årsrapport for 2012/13
3. regnskabsår

Gilbro Profil & Stål A/S

Håndværkerbyen 33
2670 Greve

CVR-nr. 33242247

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2014.

Dirigent: _____
Bo Larsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for Gilbro Profil & Stål A/S .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 19. december 2013.

Direktion

Bo Larsen

Bestyrelse

Jens Erik Øelund

Ronnie Aarup

Bo Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gilbro Profil & Stål A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gilbro Profil & Stål A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 19. december 2013

Steen Fugmann
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Steen Fugmann

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gilbro Profil & Stål A/S
Håndværkerbyen 33
2670 Greve

Telefon:

E-mail:

CVR-nr.: 33242247

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Jens Erik Øelund formand
Ronnie Aarup
Bo Larsen

Direktion

Bo Larsen

Revisor

Steen Fugmann
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Håndværkervænget 23 G
2670 Greve

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter produktion, salg og montering af stålvarer og hermed tilknyttede aktiviteter.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket af, at selskabet i forbindelse med generationsskifte har afholdt udgifter i forbindelse med omstrukturering m.v., hvilket dog forventes at have en positiv indvirkning på de efterfølgende år.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Den positive udvikling fra 2012/13 ser ud til at fortsætte, til trods for, at indeværende regnskabsår har givet et mindre overskud i forhold til tidligere.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gilbro Profil & Stål A/S for 2012/13 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskab udarbejdes ikke, idet der henvises til Årsregnskabslovens bestemmelser, da betingelserne for fritagelse er opfyldt.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af ledelsens erfaringer med garantiarbejde. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen diskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, 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.

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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		8.691.360	9.237
Personaleomkostninger	1	7.108.292	7.012
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		654.267	666
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		12.183	251
Andre driftsomkostninger		0	25
Ordinært resultat før finansielle poster		916.618	1.282
Andre finansielle indtægter		4.834	8
Andre finansielle omkostninger		733.441	529
Resultat før skat		188.011	761
Skat af årets resultat	2	56.314	207
Årets resultat		131.697	554
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		919.272	322
Årets resultat		131.697	554
Til disposition		1.050.969	876
Overført til næste år		1.050.969	876
Disponeret i alt		1.050.969	876

Balance 30. september

	Note	2012/13 kr.	2011/12 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		103.101	155
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	103.101	155
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		1.973.559	2.084
Indretning af lejede lokaler		296.257	359
Produktionsanlæg og maskiner		1.139.143	1.569
Materielle anlægsaktiver i alt	4	3.408.959	4.012
Anlægsaktiver i alt		3.512.060	4.166
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		1.531.547	1.851
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		-31.612	-32
Varebeholdninger i alt		1.499.935	1.819
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.906.811	5.566
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.429.135	1.366
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		500	63
Periodeafgrænsningsposter		53.927	0
Tilgodehavender i alt		8.390.373	6.994
Likvide beholdninger		10.937	20
Omsætningsaktiver i alt		9.901.245	8.834
Aktiver i alt		13.413.305	13.000

Balance 30. september

	Note	2012/13 kr.	2011/12 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		500.000	500
Overkurs ved emission		700.000	700
Overført resultat		1.050.969	876
Egenkapital i alt	5	2.250.969	2.076
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		103.482	48
Hensatte forpligtelser i alt		103.482	48
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		8.374.351	6.784
Selskabsskat		258.348	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	8.632.699	6.784
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		797.125	1.677
Gæld til tilknyttede virksomheder		-130.731	299
Selskabsskat		347	272
Anden gæld		1.759.414	1.844
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.426.155	4.092
Gældsforpligtelser i alt		11.058.854	10.877
Passiver i alt		13.413.305	13.000
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		
Eventualposter m.v.	9		
Nærtstående parter	10		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2012/13	2011/12
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	6.390.676	6.222
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	497.576	573
	Andre udgifter til social sikring	220.040	217
	Personaleomkostninger i alt	7.108.292	7.012
2	Skat af årets resultat	2012/13	2011/12
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	347	209
	Udskudt skat af årets resultat	55.967	-2
	Skat af årets resultat i alt	56.314	207
3	Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
			kr.
	Kostpris primo		257.735
	Kostpris ultimo		257.735
	Af- og nedskrivninger, primo		103.087
	Årets af- og nedskrivninger		51.547
	Af- og nedskrivninger, ultimo		154.634
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		103.101
4	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler
		kr.	kr.
	Kostpris primo	2.320.069	476.000
	Kostpris ultimo	2.320.069	476.000
	Af- og nedskrivninger, primo	236.503	117.051
	Årets af- og nedskrivninger	110.007	62.692
	Af- og nedskrivninger, ultimo	346.510	179.743
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.973.559	296.257
			1.139.143

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	500.000	700.000	919.272	-2.119.272
	Årets resultat	0	0	131.697	-131.697
	Saldo ultimo	500.000	700.000	1.050.969	-2.250.969

Selskabskapitalen er sammensat af 500 aktier á DKK 1.000

6 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der tinglyst skadeløsbrev kr. 3.900.000 med pant i driftsinventar og driftsmateriel. Der er tillige tinglyst virksomhedespant kr. 5.000.000. Virksomhedspant/skadeløsbrev på kr. 8.900.000 omfatter virksomhedens anlægsaktiver samt debitorer, varelager m.v. til en regnskabsmæssig værdi på kr. 11.984.170.

8 Kontraktlige forpligtelser

Leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Leasingforpligtelser på kr. 3.204.675 samt restforpligtelser på kr. 690.863.

9 Eventualposter m.v.

Der er stillet garantier for igangværende/afsluttede arbejder på kr. 1.094.484.

10 Nærtstående parter

Gilbro Profil & Stål A/S's nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Gilbro Profil & Stål Holding ApS, Håndværkerbyen 33, 2670 Greve.