

Gerstenfeldt & Co. A/S
Gotlandsvej 15
8700 Horsens

CVR-nummer: 50 96 23 18

ÅRSRAPPORT
1. januar 2012 til 31. december 2012

(44. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10. maj 2013

Holger Madsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Gerstenfeldt & Co. A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 22. april 2013

Direktion

Per Kongsgård Kristensen

Bestyrelse

Grazyna Kristensen
Formand

Benny Holding Madsen

Henrik Kalmer Rasmussen

Per Kongsgård Kristensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Gerstenfeldt & Co. A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Gerstenfeldt & Co. A/S for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 22. april 2013

Revisionsfirmaet Holger Madsen

Holger Madsen
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gerstenfeldt & Co. A/S Gotlandsvej 15 8700 Horsens
	Telefon: 75 63 03 99 Telefax: 75 63 06 99 E-mail: mail@gerstenfeldt.dk
	CVR-nr.: 50 96 23 18 Stiftet: 6. november 1968 Hjemsted: Horsens Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Grazyna Kristensen, formand Benny Holding Madsen Henrik Kalmer Rasmussen Per Kongsgård Kristensen
Direktion	Per Kongsgård Kristensen
Revisor	Revisionsfirmaet Holger Madsen Sønderbrogade 6 8700 Horsens
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed, herunder import og eksport.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Gerstenfeldt & Co. A/S for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten dækningsbidrag.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Per Kristensen Holding Horsens ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til kostpris. Der nedskrives til genindvindingsværdi, svarende til børskursen på balancedagen, såfremt denne er lavere. Nedskrivningen sker over "Andre henlæggelser" under egenkapitalen.

Deposita

Deposita indregnet under andre tilgodehavender måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE**1. JANUAR 2012 til 31. DECEMBER 2012**

	2012 kr.	2011 tkr.
DÆKNINGSBIDRAG	1.867.066	1.879
1 Personaleomkostninger	-1.388.027	-1.240
Omkostninger	-485.789	-467
Afskrivninger	0	65
DRIFTSRESULTAT	-6.750	237
Finansielle indtægter	55.488	117
Finansielle omkostninger	-2.709	-1
RESULTAT FØR SKAT	46.029	353
Skat af årets resultat	-60.025	36
ÅRETS RESULTAT	-13.996	389
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	300
Overført resultat	-113.996	89
DISPONERET I ALT	-13.996	389

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012**AKTIVER**

	2012 kr.	2011 tkr.
Værdipapirer	2.013.392	1.771
Deposita	200	0
ANLÆGSAKTIVER	2.013.592	1.771
Varebeholdninger	0	4
Debitorer	252.401	67
Andre tilgodehavender	619.338	617
Udskudt skatteaktiv	2.975	0
Likvide beholdninger	484.895	882
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.359.609	1.570
AKTIVER	3.373.201	3.341

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012**PASSIVER**

	2012 kr.	2011 tkr.
Virksomhedskapital	500.000	500
Andre henlæggelser	-151.883	-383
Overført resultat	2.643.476	2.757
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	300
	<hr/>	<hr/>
2 EGENKAPITAL	3.091.593	3.174
	<hr/>	<hr/>
Kreditorer	45.573	30
Gæld til tilknyttede virksomheder	63.075	-25
Anden gæld	172.960	162
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSER	281.608	167
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	3.373.201	3.341
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2012 kr.	2011 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.025.625	895
Pensioner	271.898	264
Andre omkostninger til social sikring	21.453	22
Øvrige personaleomkostninger	69.051	59
	<u>1.388.027</u>	<u>1.240</u>

	Primo	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
2 Egenkapital					
Virksomhedskapital	500.000	0	0	0	500.000
Andre henlæggelser	-383.282	231.399	0	0	-151.883
Overført resultat	2.757.472	0	0	-113.996	2.643.476
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0	-300.000	100.000	100.000
	<u>3.174.190</u>	<u>231.399</u>	<u>-300.000</u>	<u>-13.996</u>	<u>3.091.593</u>