

Gerstenfeldt & Co. A/S  
Gotlandsvej 15  
8700 Horsens

CVR-nummer: 50 96 23 18

ÅRSRAPPORT  
1. januar 2013 til 31. december 2013

(45. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2014

---

Per Kongsgård Kristensen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3

### **Selskabsoplysninger**

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

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013**

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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 14. marts 2014

### **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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 14. marts 2014

Revisionsfirmaet Holger Madsen

Holger Madsen  
Statsautoriseret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	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
<b>Bestyrelse</b>	Grazyna Kristensen, formand Benny Holding Madsen Henrik Kalmer Rasmussen Per Kongsgård Kristensen
<b>Direktion</b>	Per Kongsgård Kristensen
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Holger Madsen Sønderbrogade 6 8700 Horsens
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed, herunder import og eksport.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Gerstenfeldt & Co. A/S for 2013 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 bruttofortjeneste.

#### 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.

### BALANCEN

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 gældsmetode 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 22%.

#### **Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013**

	2013 kr.	2012 tkr.
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b>	<b>2.160.402</b>	<b>1.867</b>
1 Personaleomkostninger	-1.324.272	-1388
Omkostninger	-406.360	-486
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>429.770</b>	<b>-7</b>
Finansielle indtægter	99.146	56
Finansielle omkostninger	-6.677	-3
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>522.239</b>	<b>46</b>
Skat af årets resultat	-136.525	-60
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>385.714</b>	<b>-14</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	100
Overført resultat	235.714	-114
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>385.714</b>	<b>-14</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013****AKTIVER**

	2013 kr.	2012 tkr.
Værdipapirer	2.126.109	2.013
Deposita	200	0
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.126.309</b>	<b>2.013</b>
Tilgodehavende provision	82.991	255
Andre tilgodehavender	610.052	619
Udskudt skatteaktiv	0	3
Likvide beholdninger	912.391	485
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.605.434</b>	<b>1.360</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>3.731.743</b>	<b>3.373</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013****PASSIVER**

	2013 kr.	2012 tkr.
Virksomhedskapital	500.000	500
Andre henlæggelser	-136.509	-152
Overført resultat	2.879.190	2.643
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	100
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>3.392.681</b>	<b>3.091</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	132.274	63
Anden gæld	206.788	219
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>339.062</b>	<b>282</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.731.743</b>	<b>3.373</b>

## NOTER

				2013 kr.	2012 tkr.	
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>					
	Lønninger			1.019.665	1.025	
	Pensioner			208.449	272	
	Andre omkostninger til social sikring			21.271	22	
	Øvrige personaleomkostninger			74.887	69	
				<u>1.324.272</u>	<u>1.388</u>	
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	Primo	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
	Virksomhedskapital	500.000	0	0	0	500.000
	Andre henlæggelser	-151.884	15.375	0	0	-136.509
	Overført resultat	2.643.476	0	0	235.714	2.879.190
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0	-100.000	150.000	150.000
		<u>3.091.592</u>	<u>15.375</u>	<u>-100.000</u>	<u>385.714</u>	<u>3.392.681</u>