

A/S Gistrup Byggeindustri

Sagavej 1, 9260 Gistrup

CVR-nr. 75 62 92 14

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2016.

Orla Sondrup Bach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for A/S Gistrup Byggeindustri.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 9. juni 2016

Direktion

Orla Sondrup Bach

Bestyrelse

Anne Rikke Støj Bach

Orla Sondrup Bach

Uffe Sondrup Bach

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren 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 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på 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 vrudering heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg, den 9. juni 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 12 86 29 03

Jens Aaen
statsautoriseret revisor

Sten V. Kristensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S Gistrup Byggeindustri Sagavej 1 9260 Gistrup
	CVR-nr.: 75 62 92 14
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anne Rikke Støj Bach Orla Sondrup Bach Uffe Sondrup Bach
Direktion	Orla Sondrup Bach
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Modervirksomhed	Orla Sondrup Bach ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 711 t.kr. mod 1.413 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -557 t.kr. mod -550 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Gistrup Byggeindustri er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A/S Gistrup Byggeindustri solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	711.062	1.413.342
2 Personaleomkostninger	-1.280.048	-1.904.427
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.616	-47.405
Driftsresultat	-602.602	-538.490
Andre finansielle indtægter	144.273	49.627
3 Øvrige finansielle omkostninger	-98.205	-60.640
Resultat før skat	-556.534	-549.503
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-556.534	-549.503
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-556.534	-549.503
Disponeret i alt	-556.534	-549.503

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Produktionsanlæg og maskiner	51.883	74.959
4 Indretning lejede lokaler	34.675	45.214
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>86.558</u>	<u>120.173</u>
5 Deposita	240.000	240.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>326.558</u>	<u>360.173</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	830.000	870.885
Fremstillede varer og handelsvarer	20.000	40.000
Varebeholdninger i alt	<u>850.000</u>	<u>910.885</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	328.466	542.607
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.318.281	1.106.105
Tilgodehavende selskabsskat	1.240	0
Andre tilgodehavender	358.453	358.453
Periodeafgrænsningsposter	44.374	39.000
Tilgodehavender i alt	<u>2.050.814</u>	<u>2.046.165</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	407.858	4.692
Værdipapirer i alt	<u>407.858</u>	<u>4.692</u>
Likvide beholdninger	7.410	1
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.316.082</u>	<u>2.961.743</u>
Aktiver i alt	<u>3.642.640</u>	<u>3.321.916</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	501.000	501.000
7	Overført resultat	596.705	1.153.239
	Egenkapital i alt	<u>1.097.705</u>	<u>1.654.239</u>
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	25.000	25.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.280.604	1.010.361
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.126	227.288
	Anden gæld	1.129.205	405.028
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.519.935	1.642.677
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.519.935</u>	<u>1.642.677</u>
	Passiver i alt	<u>3.642.640</u>	<u>3.321.916</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
1. Usikkerhed om 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.			
2. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	1.083.025	1.670.145	
Pensioner	138.366	131.891	
Andre omkostninger til social sikring	12.371	16.780	
Personaleomkostninger i øvrigt	46.286	85.611	
	<u>1.280.048</u>	<u>1.904.427</u>	
3. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	98.205	60.640	
	<u>98.205</u>	<u>60.640</u>	
4. Materielle anlægsaktiver			
	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	2.116.245	401.356	172.607
Kostpris 31. december 2015	<u>2.116.245</u>	<u>401.356</u>	<u>172.607</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.041.285	401.356	127.402
Årets afskrivninger	23.077	0	10.530
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.064.362</u>	<u>401.356</u>	<u>137.932</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>51.883</u>	<u>0</u>	<u>34.675</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2015	240.000	240.000
Kostpris 31. december 2015	240.000	240.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	240.000	240.000
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	501.000	501.000
	501.000	501.000
Aktiekapitalen består af 100 A-aktier og 902 B-aktier a 500 kr. og multipla heraf.		
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.153.239	1.702.742
Årets overførte overskud eller underskud	-556.534	-549.503
	596.705	1.153.239
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	850 t.kr.	
Simple fordringer	328 t.kr.	
Andre anlægs, driftsmidler og inventar	52 t.kr.	

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejemålet Sagavej 1, Gistrup med moderselskabet Orla Sondrup Bach ApS. Årlig leje udgør 240 t.kr..

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor moderselskabet Orla Sondrup Bach ApS's engagement med realkredit- og pengeinstitut. Bankgæld og prioritetsgæld i Orla Sondrup Bach ApS udgør 2.003 t.kr. pr. 31. december 2015.

Selskabet 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 på solgte varer.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Orla Sondrup Bach ApS, CVR-nr. 14346007 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.