

# **A/S Gistrup Byggeindustri**

Sagavej 1, 9260 Gistrup

CVR-nr. 75 62 92 14

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2018.

---

Orla Sondrup Bach  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 28. maj 2018

### **Direktion**

Orla Sondrup Bach

### **Bestyrelse**

Anne Rikke Støj Bach

Orla Sondrup Bach

Uffe Sondrup Bach

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i A/S Gistrup Byggeindustri**

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S Gistrup Byggeindustri for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28. maj 2018

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 14950

Sten V. Kristensen  
registreret revisor  
MNE-nr. 16226

**Selskabsoplysninger**

---

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

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af vinduer og døre.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 268 t.kr. mod 1.642 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -254 t.kr. mod 257 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	10 år



## Anvendt regnskabspraksis

---

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

### 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 nominal 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.

### 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**

---

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **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>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>268.432</b>	<b>1.641.966</b>
1 Personaleomkostninger	-1.000.951	-1.338.239
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-39.326	-33.607
<b>Driftsresultat</b>	<b>-771.845</b>	<b>270.120</b>
Andre finansielle indtægter	21.715	60.874
2 Øvrige finansielle omkostninger	-76.805	-74.043
<b>Resultat før skat</b>	<b>-826.935</b>	<b>256.951</b>
Skat af årets resultat	572.767	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-254.168</b>	<b>256.951</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	256.951
Disponeret fra overført resultat	-254.168	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-254.168</b>	<b>256.951</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2017	2016
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Produktionsanlæg og maskiner	0	28.806
5 Indretning af lejede lokaler	13.624	24.145
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.624</u>	<u>52.951</u>
6 Deposita	240.000	240.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>253.624</u></b>	<b><u>292.951</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	500.000	830.000
Fremstillede varer og handelsvarer	0	20.000
Varebeholdninger i alt	<u>500.000</u>	<u>850.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	233.497	525.207
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.182.676	1.161.480
Udskudte skatteaktiver	556.883	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	916
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	15.884	0
Andre tilgodehavender	358.453	358.453
Periodeafgrænsningsposter	18.000	31.600
Tilgodehavender i alt	<u>2.365.393</u>	<u>2.077.656</u>
Likvide beholdninger	<u>2.923</u>	<u>5.311</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.868.316</u></b>	<b><u>2.932.967</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.121.940</u></b>	<b><u>3.225.918</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	501.000	501.000
8	Overført resultat	599.488	853.656
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.100.488</u></b>	<b><u>1.354.656</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Andre hensatte forpligtelser	0	25.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>25.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	210.839	475.970
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.357	193.680
	Anden gæld	1.730.256	1.176.612
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.021.452</u>	<u>1.846.262</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.021.452</u></b>	<b><u>1.846.262</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.121.940</u></b>	<b><u>3.225.918</u></b>
<b>9</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	859.110	1.145.878
Pensioner	102.820	141.362
Andre omkostninger til social sikring	17.652	27.366
Personaleomkostninger i øvrigt	21.369	23.633
	<b><u>1.000.951</u></b>	<b><u>1.338.239</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	76.805	74.043
	<b><u>76.805</u></b>	<b><u>74.043</u></b>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>3. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. januar	2.116.245	2.116.245
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>2.116.245</u></b>	<b><u>2.116.245</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.087.439	-2.064.362
Årets afskrivninger	-28.806	-23.077
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-2.116.245</u></b>	<b><u>-2.087.439</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>28.806</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	401.356	401.356
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>401.356</u></b>	<b><u>401.356</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-401.356	-401.356
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-401.356</u></b>	<b><u>-401.356</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar	<u>172.607</u>	<u>172.607</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>172.607</u></b>	<b><u>172.607</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-148.462	-137.941
Årets afskrivninger	<u>-10.521</u>	<u>-10.521</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-158.983</u></b>	<b><u>-148.462</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>13.624</u></b>	<b><u>24.145</u></b>
<b>6. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>240.000</u></b>	<b><u>240.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>240.000</u></b>	<b><u>240.000</u></b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>501.000</u>	<u>501.000</u>
	<b><u>501.000</u></b>	<b><u>501.000</u></b>
Aktiekapitalen består af 100 A-aktier og 902 B-aktier a 500 kr. og multipla heraf.		
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	853.656	596.705
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-254.168</u>	<u>256.951</u>
	<b><u>599.488</u></b>	<b><u>853.656</u></b>

## Noter

---

### 9. 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	500 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	234 t.kr.

### 10. 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 1.681 t.kr. pr. 31. december 2017.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Orla Sondrup Bach ApS, CVR-nr. 14346007 som administrationselskab 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.