

# **A/S Gistrup Byggeindustri**

Sagavej 1, 9260 Gistrup

CVR-nr. 75 62 92 14

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017.

---

Orla Sondrup Bach  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 30. maj 2017 beslutning om, at årsregnskabet for 2017 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 13. marts 2017

### **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 2016. 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 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 13. marts 2017

### **Kvist & Jensen**

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

Jens Aaen  
statsautoriseret revisor

Sten V. Kristensen  
registreret revisor

**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>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Modervirksomhed</b>	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 1.642 t.kr. mod 711 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 257 t.kr. mod -557 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **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 varebeholdninger.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster 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.

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 lejede lokaler	10 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 salgpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.641.966</b>	<b>711.062</b>
1 Personaleomkostninger	-1.338.239	-1.280.048
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-33.607</u>	<u>-33.616</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>270.120</b>	<b>-602.602</b>
Andre finansielle indtægter	60.874	144.273
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-74.043</u>	<u>-98.205</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>256.951</b>	<b>-556.534</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>256.951</b>	<b>-556.534</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	256.951	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-556.534</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>256.951</b>	<b>-556.534</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Produktionsanlæg og maskiner	28.806	51.883
3 Indretning lejede lokaler	24.145	34.675
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>52.951</u>	<u>86.558</u>
4 Deposita	240.000	240.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>292.951</u></b>	<b><u>326.558</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	830.000	830.000
Fremstillede varer og handelsvarer	20.000	20.000
Varebeholdninger i alt	<u>850.000</u>	<u>850.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	525.207	328.466
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.161.480	1.318.281
Tilgodehavende selskabsskat	916	1.240
Andre tilgodehavender	358.453	358.453
Periodeafgrænsningsposter	31.600	44.374
Tilgodehavender i alt	<u>2.077.656</u>	<u>2.050.814</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	407.858
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>407.858</u>
Likvide beholdninger	5.311	7.410
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.932.967</u></b>	<b><u>3.316.082</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.225.918</u></b>	<b><u>3.642.640</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	501.000	501.000
6	Overført resultat	853.656	596.705
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.354.656</u></b>	<b><u>1.097.705</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Andre hensatte forpligtelser	25.000	25.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>25.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	475.970	1.280.604
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	193.680	110.126
	Anden gæld	1.176.612	1.129.205
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.846.262	2.519.935
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.846.262</u></b>	<b><u>2.519.935</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.225.918</u></b>	<b><u>3.642.640</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2016	2015	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger og gager	1.145.878	1.083.025	
Pensioner	141.362	138.366	
Andre omkostninger til social sikring	27.366	12.371	
Personalemkostninger i øvrigt	23.633	46.286	
	<b>1.338.239</b>	<b>1.280.048</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	5	
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	74.043	98.205	
	<b>74.043</b>	<b>98.205</b>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>			
	<b>Produktions- anlæg og maskiner</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>
Kostpris 1. januar 2016	2.116.245	401.356	172.607
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>2.116.245</b>	<b>401.356</b>	<b>172.607</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	2.064.362	401.356	137.941
Årets afskrivninger	23.077	0	10.521
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b>2.087.439</b>	<b>401.356</b>	<b>148.462</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>28.806</b>	<b>0</b>	<b>24.145</b>
<b>4. Deposita</b>			
Kostpris 1. januar 2016	240.000	240.000	
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>240.000</b>	<b>240.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>240.000</b>	<b>240.000</b>	
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. januar 2016	501.000	501.000	

**Noter**

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</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>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	596.705	1.153.239
Årets overførte overskud eller underskud	<u>256.951</u>	<u>-556.534</u>
	<b><u>853.656</u></b>	<b><u>596.705</u></b>

**7. 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	525 t.kr.
Andre anlægs, driftsmidler og inventar	37 t.kr.

**8. 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 1.865 t.kr. pr. 31. december 2016.

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.

## Noter

---

### 8. Eventualposter (fortsat)

#### 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.