BORNHOLMs
REVISION A/S

Snogebæk Glashytte ApS

Hovedgade 4
Snogebæk
3730 Nexø
CVR-nr. 21 17 02 32

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4/6-20

Pernille Bülow Monterossi Munch
dirigent

Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne • Tel. 5695 1066
Liseruten 1, 3730 Nexø • Tel. 5649 2695

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98
Bank: Nordea, kontonr. 0658-6282 621 493

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance 31. december 2019	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Snogebæk Glashytte ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 28. maj 2020

Direktion

Pernille Bülow Monterossi Munch

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Snogebæk Glashytte ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Snogebæk Glashytte ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 5. Det fremgår heraf, at selskabet har et tilgodehavende hos associerede virksomheder. Tilgodehavendet er indregnet til nominel værdi, men da selskabets fortsatte drift er afhængig af likviditet fra tilknyttede og associerede selskaber, er værdiansættelsen af tilgodehavendet forbundet med usikkerhed.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Rønne, den 28. maj 2020

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98

Jens-Otto A. Sonne
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15625

Selskabsoplysninger

Selskabet	Snogebæk Glashytte ApS Hovedgade 4 Snogebæk 3730 Nexø
	CVR-nr.: 21 17 02 32 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 Hjemsted: Bornholm
Direktion	Pernille Bülow Monterossi Munch
Revisor	Bornholms Revision A/S Godkendt revisionsaktieselskab Tornegade 4, 1. sal 3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktivitet er udlejning af erhvervsejendomme.

Usikkerhed ved indregning og måling
Selskabet har tilgodehavende hos associerede virksomheder på kr. 247.406, hvor disses drift er afhængig af likviditet fra tilknyttede og associerede selskaber, samt at mellemværender ikke kræves indfriet før den økonomiske situation muliggør dette.

Tilgodehavendet forventes på sigt indfriet til nominel værdi, men værdiansættelsen heraf er forbundet med usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 784.104, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.128.997.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Snogebæk Glashytte ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen
Bruttofortjeneste
Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Direkte omkostninger
Direkte omkostninger udgør de omkostninger der er med til at sikre årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Skat af årets resultat
Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	25 - 50 år	217 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 t.kr.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Anvendt regnskabspraksis

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser
Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**1.096.799**	**99.205**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-91.362	-94.013
Resultat før finansielle poster		**1.005.437**	**5.192**
Finansielle indtægter	1	7.398	4.540
Finansielle omkostninger	2	-62.380	-51.501
Resultat før skat		**950.455**	**-41.769**
Skat af årets resultat		-166.351	9.189
Årets resultat		**784.104**	**-32.580**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		784.104	-32.580
		784.104	**-32.580**

Balance 31. december 2019

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		3.031.976	3.501.767
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.470	0
Materielle anlægsaktiver		**3.074.446**	**3.501.767**
Anlægsaktiver i alt		**3.074.446**	**3.501.767**
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3	811.978	129.520
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3-5	247.406	244.956
Andre tilgodehavender		0	2.146
Periodeafgrænsningsposter		11.139	0
Tilgodehavender		**1.070.523**	**376.622**
Omsætningsaktiver i alt		**1.070.523**	**376.622**
Aktiver i alt		**4.144.969**	**3.878.389**

Balance 31. december 2019

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.003.997	1.219.893
Egenkapital		**2.128.997**	**1.344.893**
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		469.629	424.234
Hensatte forpligtelser i alt		**469.629**	**424.234**
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		983.284	1.560.127
Langfristede gældsforpligtelser	4	**983.284**	**1.560.127**
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	144.513	218.827
Banker		100.143	22.866
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.685	54.789
Gæld til associerede virksomheder		123.897	3.264
Anden gæld		175.821	249.389
Kortfristede gældsforpligtelser		**563.059**	**549.135**
Gældsforpligtelser i alt		**1.546.343**	**2.109.262**
Passiver i alt		**4.144.969**	**3.878.389**
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

		2019	2018
		kr.	kr.
1	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.948	2.115
	Renteindtægter fra associerede virksomheder	2.450	2.425
		7.398	**4.540**
2	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger associerede virksomheder	633	104
	Andre finansielle omkostninger	61.747	51.397
		62.380	**51.501**

3 Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder

Selskabet har tilkendegivet at tilgodehavendet hos tilknyttede og associerede virksomheder først vil forlanges indfriet når disse virksomheders likviditetsmæssige forhold tillader dette.
Tilgodehavenderne forventes først indfriet mere end et år efter balancedagen.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.778.954	1.127.797	144.513	466.688
	1.778.954	**1.127.797**	**144.513**	**466.688**

5 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets tilgodehavender hos associerede virksomheder vil først blive forlangt indfriet når økonomien og likviditeten i de associerede virksomheder tillader dette. Tilgodehavendet forventes først indfriet mere end et år efter balancedagen. Tilgodehavendet er indregnet til nominel værdi, men da den fortsatte drift i de associerede virksomheder er afhængig af likviditet fra tilknyttede og associerede selskaber, er værdiansættelsen forbundet med usikkerhed.

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Pernille Bülow Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har bygninger beliggende på lejet grund. Selskabet har ved lejemålets ophør pligt til at aflevere det lejede i samme stand som det er overtaget, men har ikke pligt til at rydde grunden. Lejemålet løber indtil en af parterne opsiger aftalen. Lejemålet kan dog tidligst opsiges af lejer til ophør 1. oktober 2025. Ledelsen forventer ikke at fraflytte lejemålet indenfor en overskuelig fremtid og alternativt forventes bygninger og lejemål overdraget til anden virksomhed. Det er således ledelsens vurdering, at forpligtelsens størrelse ikke kan måles pålideligt. Der er som følge heraf ikke indregnet en hensat forpligtelse i balancen og der er ikke tillagt reetableringsomkostninger til aktivets kostpris.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor realkreditinstitutter afgivet pantebrev på t.kr. 1.279 i selskabets ejendom med en bogført værdi pr. 31. december 2019 på t.kr. 1.710.

Der er overfor kreditinstitutter afgivet ejerpantebrev på t.kr. 1.000 i selskabets ejendom med en bogført værdi pr. 31. december 2019 på t.kr. 1.710.

Der er overfor realkreditinstitutter afgivet pantebrev på t.kr. 857 i selskabets ejendom med en bogført værdi pr. 31. december 2019 på t.kr. 1.322.

Der er overfor kreditinstitutter afgivet ejerpantebrev på t.kr. 1.100 i selskabets ejendom med en bogført værdi pr. 31. december 2019 på t.kr. 1.322.