

Glasfagmanden A/S

Storskovvej 10
4681 Herfølge

CVR.nr.: 21 25 52 97

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
23. maj 2019

Jesper Kragh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	5.
Balance pr. 31/12 2018	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

Glasfagmanden A/S
Storskovvej 10
4681 Herfølge

CVR.nr.: 21 25 52 97

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 19/10 1998

Bestyrelse

Casper Kærager, formand
Susanne Holm
Jesper Kragh

Direktion

Jesper Kragh

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Glasfagmanden 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. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 23. maj 2019

Direktion

.....
Jesper Kragh

Bestyrelse

.....
Casper Kærager (formand)

.....
Susanne Holm

.....
Jesper Kragh

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	BRUTTOTAB	-7.502	-7.497
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	86.207	23.048
	Finansielle omkostninger	<u>-38.074</u>	<u>-44.206</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	40.631	-28.655
2	Skat af årets resultat	<u>43.599</u>	<u>18.847</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>84.230</u>	<u>-9.808</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	86.207	23.048
	Overført resultat	<u>-1.977</u>	<u>-32.856</u>
	I ALT	<u>84.230</u>	<u>-9.808</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	571.836	485.629
Finansielle anlægsaktiver i alt	571.836	485.629
ANLÆGSAKTIVER I ALT	571.836	485.629
Andre tilgodehavender	46.591	18.847
Tilgodehavender i alt	46.591	18.847
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	46.591	18.847
AKTIVER I ALT	618.427	504.476

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	481.836	395.629
4 Overført resultat	<u>-1.242.328</u>	<u>-1.240.351</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-260.492</u>	<u>-344.722</u>
Anden langfristet gæld	<u>290.846</u>	<u>334.327</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>290.846</u>	<u>334.327</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	87.600	87.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	16.553	16.553
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	468.667	395.467
Anden gæld	<u>10.253</u>	<u>10.251</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>588.073</u>	<u>514.871</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>878.919</u>	<u>849.198</u>
PASSIVER I ALT	<u>618.427</u>	<u>504.476</u>
5 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8 Hovedaktivitet		
9 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Glasfagmanden 2 ApS, Herfølge	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	90.000	90.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		395.629	372.581
Resultatandel i året		<u>86.207</u>	<u>23.048</u>
Opskrivninger ultimo		<u>481.836</u>	<u>395.629</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>571.836</u>	<u>485.629</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>571.836</u>	<u>485.629</u>
Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	-18.847
Regulering af udskudt skat (indtægt)		<u>-43.599</u>	<u>0</u>
		<u>-43.599</u>	<u>-18.847</u>
Note 3 - Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		395.629	372.581
Op-/nedskrivninger i året i balancen		0	0
Overført af årets resultat		<u>86.207</u>	<u>23.048</u>
		<u>481.836</u>	<u>395.629</u>
Note 4 - Overført resultat			
Overført resultat primo		-1.240.351	-1.207.495
Årets resultat		84.230	-9.808
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		<u>-86.207</u>	<u>-23.048</u>
		<u>-1.242.328</u>	<u>-1.240.351</u>

NOTER

2018

2017

Note 5 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Glasfagmanden 2 ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for ethvert mellemværende som Glasfagmanden 2 ApS har eller måtte få med Jyske Bank koncernen.

Note 8 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet fungerer som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Note 9 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

NOTER

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

NOTER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

NOTER

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

NOTER

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jesper Kragh

PID: 9208-2002-2-614344298381 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2019 kl.: 09:26:24
Underskrevet med NemID

Susanne Holm

PID: 9208-2002-2-463028321757 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2019 kl.: 16:25:43
Underskrevet med NemID

Casper Kærager

PID: 9208-2002-2-357088426814 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 23-05-2019 kl.: 16:03:20
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 9c4fd028skNQ22110849

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.