

GLASFAGMANDEN A/S

Storskovvej 10
4681 Herfølge

CVR.nr.: 21 25 52 97

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. juni 2024

Jesper Kragh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	5.
Balance pr. 31/12 2023	6.
Egenkapitalopgørelse	8.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

GLASFAGMANDEN A/S
Storskovvej 10
4681 Herfølge

CVR.nr.: 21 25 52 97

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 19/10 1998

Bestyrelse

Casper Kærager
Susanne Holm
Jesper Kragh

Direktion

Jesper Kragh

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for GLASFAGMANDEN A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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 3. juni 2024

Direktion

.....
Jesper Kragh

Bestyrelse

.....
Casper Kærager

.....
Susanne Holm

.....
Jesper Kragh

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

CKregnskab
Rådhusvej 71
4640 Faxe
CVR-nr.: 35 79 23 17

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note		<u>2023</u>	<u>2022</u>
	BRUTTOTAB	-6.377	-6.251
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	164.382	43.536
	Andre finansielle omkostninger	<u>-27.134</u>	<u>-28.456</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	130.871	8.829
2	Skat af årets resultat	<u>7.372</u>	<u>7.635</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>138.243</u>	<u>16.464</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	164.382	43.536
	Overført resultat	<u>-26.139</u>	<u>-27.072</u>
	I ALT	<u>138.243</u>	<u>16.464</u>

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.011.990	847.608
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.011.990	847.608
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.011.990	847.608
Udskudt skatteaktiv	0	4.504
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	39.124	13.743
Tilgodehavender i alt	39.124	18.247
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	39.124	18.247
AKTIVER I ALT	1.051.114	865.855

This document has esignatur Agreement-ID: 7f3301xsuWu251832396

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	921.990	757.608
Overført resultat	-1.360.072	-1.333.933
EGENKAPITAL I ALT	<u>61.918</u>	<u>-76.325</u>
3 Gæld til kreditinstitutter	<u>1</u>	<u>66.742</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1</u>	<u>66.742</u>
3 Kortfristet del af langfristet gæld	65.193	75.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.618	10.617
Gæld til tilknyttede virksomheder	867.487	771.174
Skyldig selskabsskat	27.248	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	13.649	13.647
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>989.195</u>	<u>875.438</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>989.196</u>	<u>942.180</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.051.114</u>	<u>865.855</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
6 Hovedaktivitet		
7 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Aktiekapital	500.000	0	0	0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	757.608	0	0	164.382	921.990
Overført resultat	-1.333.933	0	0	-26.139	-1.360.072
	-76.325	0	0	138.243	61.918

NOTER

Note 1 - Kapitalandele		2023	2022
Tilknyttede virksomheder			
Selskab	Andel		
Glasfagmanden 2 ApS, Herfølge	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	90.000	90.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		757.608	714.072
Resultatandel i året		164.382	43.536
Opskrivninger ultimo		<u>921.990</u>	<u>757.608</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	<u>1.011.990</u>	<u>847.608</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>1.011.990</u>	<u>847.608</u>
Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-7.372	-7.635
		<u>-7.372</u>	<u>-7.635</u>
Note 3 - Langfristede gældsforpligtelser			
Jyske Bank		<u>65.194</u>	<u>141.742</u>
Gæld i alt		65.194	141.742
Kortfristet del (1. års afdrag)		<u>-65.193</u>	<u>-75.000</u>
Langfristet gæld		<u>1</u>	<u>66.742</u>
Note 4 - Eventualforpligtelser			

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Glasfagmanden 2 ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

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

NOTER

Note 6 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed.

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 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

NOTER

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 nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

NOTER

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 nettorealisationseværdi 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 administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

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.

Nettoopskrivning 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.

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 %.

NOTER

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 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.

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 nettorealisationstværdi.

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 %.

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Kragh

Dirigent

ID: 2a866e7c-3ec7-48d4-abaa-3aa67d946015

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2024 kl.: 14:01:07

Underskrevet med MitID



Jesper Kragh

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Kragh

Bestyrelsesmedlem

ID: 2a866e7c-3ec7-48d4-abaa-3aa67d946015

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2024 kl.: 14:13:53

Underskrevet med MitID



Susanne Holm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Susanne Holm

Bestyrelsesmedlem

ID: f81246cf-c8f2-485e-bf1b-e6881ed5c327

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2024 kl.: 15:40:23

Underskrevet med MitID



Casper Kærager

Navnet returneret af dansk MitID var:

Casper Kærager

Bestyrelsesmedlem

ID: 34ae1309-d8b1-4ddd-87a9-9667f203022a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2024 kl.: 16:21:07

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 7f3301xsuWu251832396

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.