

# **GERN GLAS A/S**

Industrivej 4  
8641 Sorring

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**26/05/2016**

**Ole E. Mortensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	GERN GLAS A/S Industrivej 4 8641 Sorring  Telefonnummer: 86957544 Fax: 86957433  CVR-nr: 21698075 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Torvegade 4 8450 Hammel
<b>Revisor</b>	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Papirfabrikken 26 8600 Silkeborg DK Danmark CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1017195081

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gern Glas 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. december 2015, samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorring, den 26/05/2016

## Direktion

Ole Elmegaard Mortensen

## Bestyrelse

Bo Detlefsen

Jan Kristiansen

Poul Kristiansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GERN GLAS A/S

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GERN GLAS A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, 26/05/2016

Thomas Rosquist Andersen  
Statsautoriseret revisor  
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR: 33963556

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år .

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultatet

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter autodrift, produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets ansatte.

## **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af anlægsaktiver og varebeholdninger indregnes ikke i kostprisen for disse aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

## **Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-4 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabs-mæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter i det omfang, salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter forudbetalte omkostninger til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>13.676.184</b>	<b>13.621.654</b>
Personaleomkostninger .....	1	-13.775.294	-13.817.852
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-703.751	-627.493
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-802.861</b>	<b>-823.691</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		69.700	53.000
Andre finansielle indtægter .....		1.996	40
Øvrige finansielle omkostninger .....		-30.639	-87.344
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-761.804</b>	<b>-857.995</b>
Skat af årets resultat .....	2	5.700	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-756.104</b>	<b>-857.995</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-756.104	-857.995
<b>I alt</b> .....		<b>-756.104</b>	<b>-857.995</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		3.912.746	2.381.173
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		179.361	179.382
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.092.107</b>	<b>2.560.555</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.092.107</b>	<b>2.560.555</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		1.648.152	1.541.797
Varer under fremstilling .....		590.056	677.536
Fremstillede varer og handelsvarer .....		498.058	1.454.958
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.736.266</b>	<b>3.674.291</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.832.833	4.024.804
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		2.015.200	3.768.000
Tilgodehavende skat .....		5.700	0
Andre tilgodehavender .....		665.416	360.821
Periodeafgrænsningsposter .....		180.607	147.659
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>6.699.756</b>	<b>8.301.284</b>
Likvide beholdninger .....		610.012	225.463
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>10.046.034</b>	<b>12.201.038</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>14.138.141</b>	<b>14.761.593</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	10.500.000	10.500.000
Overført resultat .....		-38.434	717.670
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>10.461.566</b>	<b>11.217.670</b>
Gæld til banker .....		0	726.205
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>726.205</b>
Gæld til banker .....		20.630	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.524.919	713.014
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.131.026	2.104.704
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.676.575</b>	<b>2.817.718</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.676.575</b>	<b>3.543.923</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>14.138.141</b>	<b>14.761.593</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital</b>	<b>Overført mv. resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	10.500.000	717.670	11.217.670
Årets resultat .....	0	-756.104	-756.104
Egenkapital, ultimo .....	10.500.000	-38.434	10.461.566

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	12.269.469	12.238.585
Pensionsbidrag	974.328	969.577
Andre omkostninger til social sikring	332.573	389.506
Kørselsgodtgørelse	54.624	124.152
Andre personaleudgifter	144.300	96.032
	<u>13.775.294</u>	<u>13.817.852</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-5.700	0
	<u>-5.700</u>	<u>0</u>

## 3. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af en aktieklassse fordelt på aktier a 100 kr.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.01.2009.	1.000.000
Tilgang 07.01.2009, kapitaludvidelse	9.500.000
<b>Selskabskapital 31.12.2015</b>	<u><b>10.500.000</b></u>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet består i forarbejdning af og handel med glas til anvendelse hos producenter og slutbrugere.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Midtjyske Industri Ejendomme ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har med moderselskabet Midtjyske Industri Ejendomme ApS indgået aftale om leje af fabriks- og kontorbygninger. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel.