

# **GERN GLAS A/S**

Industrivej 4  
8641 Sorring

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

**24/05/2019**

**Kasper Thordahl**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

GERN GLAS A/S

Industrivej 4

8641 Sorring

Telefonnummer: 86957544

Fax: 86957433

CVR-nr: 21698075

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**

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 2018 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 2018, samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorring, den 24/05/2019

## Direktion

Christian Grønnemark Jensen

## Bestyrelse

Bo Detlefsen

Jan Kristiansen

Poul Kristiansen

Ole Elmegaard Mortensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i GERN GLAS A/S

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GERN GLAS A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## 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.

Silkeborg, 24/05/2019

Thorsten Jørgensen , mne31431  
Statsautoriseret revisor  
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR: 33963556

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Selskabet har på balancedagen tabt mere end 50% af selskabskapitalen. I henhold til Selskabslovens §119 er det ledelsens forventning, at der på generalforsamlingen træffes beslutning om kapitalnedsættelse af selskabets aktiekapital fra nominal 10.500.000 kr. til nominal 400.000 kr.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Bruttoresultat

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 og hvis nettoomsætningen kan måles pålideligt og forventes modtaget. 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.

## Skat af årets resultat

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

Gern Glas A/S indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt dennes helejede danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

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

## Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse



ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **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. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat" eller "Skyldig selskabsskat".

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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**

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

**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>10.425.143</b>	<b>13.021.455</b>
Personaleomkostninger .....	1	-13.974.918	-12.865.179
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-450.322	-1.462.771
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-4.000.097</b>	<b>-1.306.495</b>
Andre finansielle indtægter .....		3.561	2.381
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-28.736	-55.872
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-4.025.273</b>	<b>-1.359.986</b>
Skat af årets resultat .....		335.100	449.500
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-3.690.173</b>	<b>-910.486</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-3.690.173	-910.486
<b>I alt</b> .....		<b>-3.690.173</b>	<b>-910.486</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		1.247.540	1.269.768
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		16.357	49.520
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.263.897</b>	<b>1.319.288</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.263.897</b>	<b>1.319.288</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		971.670	1.009.762
Varer under fremstilling .....		1.703.619	1.659.823
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.883.385	1.507.825
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>4.558.674</b>	<b>4.177.410</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.198.658	4.089.655
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	200.000
Tilgodehavende skat .....		335.100	449.500
Andre tilgodehavender .....		1.900	30.644
Periodeafgrænsningsposter .....		38.020	15.300
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.573.678</b>	<b>4.785.099</b>
Likvide beholdninger .....		516.547	1.588.944
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.648.899</b>	<b>10.551.453</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.912.796</b>	<b>11.870.741</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		10.500.000	10.500.000
Overført resultat .....		-6.234.161	-2.543.988
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>4.265.839</b>	<b>7.956.012</b>
Gæld til banker .....		221.343	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.653.183	1.814.035
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.860.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.912.431	2.100.694
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.646.957</b>	<b>3.914.729</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.646.957</b>	<b>3.914.729</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.912.796</b>	<b>11.870.741</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	10.500.000	-2.543.988	7.956.012
Årets resultat .....	0	-3.690.173	-3.690.173
Egenkapital, ultimo .....	10.500.000	-6.234.161	4.265.839

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	12.543.156	11.470.672
Pensionsbidrag	965.276	918.239
Andre omkostninger til social sikring	297.279	62.594
Andre personaleudgifter	169.207	213.674
	13.974.918	12.865.179
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	34	35

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Heri indgår finansielle omkostninger til tilknyttede selskaber	10.000	0

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

### Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kristiansen Properties 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.

### Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har med moderselskabet Kristiansen Properties ApS indgået aftale om leje af fabriks- og kontorbygninger. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel, svarende til i alt 550 TDKK.

### Operationelle leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 46 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 40 TDKK, i alt 1.840 TDKK.

**4. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	34