

Dansk Glas A/S

Røddager Alle 131

2610 Rødovre

CVR-nr. 21844985

Årsrapport

01-07-2017 - 30-06-2018

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21-12-2018

Jimmy Berger
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for Dansk 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 21-12-2018

Direktion

Jimmy Berger
Direktør

Bestyrelse

Casper Desvil Bech

Andreas Berger

Jimmy Berger

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Dansk Glas A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Glas A/S for regnskabsåret 2017/18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets igangværende arbejder er indregnet i balancen med 2.331.175 kr. Ledelsen har ikke målt de igangværende arbejder efter produktionsmetoden, men har alene beregnet de igangværende arbejder som andel af den samlede entreprisum, hvilket er en afvigelse fra årsregnskabsloven. Selskabets regnskabsmateriale indikerer, at det er nødvendigt at nedskrive igangværende arbejder med 2.378.219, hvis ledelsen havde målt de igangværende arbejder efter produktionsmetoden. Omsætningen ville som følge heraf været blevet reduceret med 2.378.219 kr., mens skat, resultat og egenkapital ville være blevet reduceret med henholdsvis -63.052 kr., 2.313.023 kr. og 2.313.023 kr.

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. 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 med forbehold.

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

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Brøndby, den 21-12-2018

ASSET Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartselskab

CVR-nr. 34901694

Jan Rasmussen
Statsautoriseret revisor
mne9096

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dansk Glas A/S Rødager Alle 131 2610 Rødovre
Telefon	70261060
Telefax	70261061
E-mail	berger@glarmester.dk
Hjemmeside	www.glarmester.dk
CVR-nr.	21844985
Stiftelsesdato	12-06-1999
Hjemsted	Rødovre
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
Bestyrelse	Casper Desvil Bech Andreas Berger Jimmy Berger
Direktion	Jimmy Berger, Direktør
Revisor	ASSET Revision Statsautoriseret Revisionsanpartselskab Kirkebjerg Parkvej 12 2605 Brøndby CVR-nr.: 34901694

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive byggevirksomhed, herunder totalentrepriser mv. og deraf beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 326.811, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 6.383.355, og en egenkapital på kr. 4.002.623.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dansk Glas A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Entreprisekontrakter

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.446.420	5.071.307
Personaleomkostninger		-3.840.054	-4.054.474
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.102	-249.552
Driftsresultat		583.263	767.281
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	102.767
Finansielle indtægter		3.473	4.180
Andre finansielle omkostninger		-124.248	-230.559
Resultat før skat		462.488	643.669
Skat af årets resultat	2	-135.677	-146.458
Årets resultat		326.811	497.211
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		326.811	497.211
Resultatdisponering		326.811	497.211

Balance 30. juni 2018

	Note	30.06.2018 kr.	30.06.2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Grunde og bygninger	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	0
Indretning af lejede lokaler	6	1.102.163	1.106.825
Materielle anlægsaktiver		1.102.163	1.106.825
Anlægsaktiver		1.102.163	1.106.825
Råvarer og hjælpematerialer		1.511.351	1.466.701
Varebeholdninger		1.511.351	1.466.701
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		360.139	459.278
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.331.175	1.217.615
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.069.948	2.169.337
Andre tilgodehavender		8.525	1.300.000
Tilgodehavender		3.769.787	5.146.230
Likvide beholdninger		53	11.960
Omsætningsaktiver		5.281.191	6.624.891
Aktiver		6.383.355	7.731.716

Balance 30. juni 2018

	Note	30.06.2018 kr.	30.06.2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	510.000	510.000
Overkurs ved emission	8	3.261.224	3.261.224
Overført resultat	9	231.399	-95.412
Egenkapital		4.002.623	3.675.812
Hensættelser til udskudt skat		94.359	21.734
Hensatte forpligtelser		94.359	21.734
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	279.282
Langfristede gældsforpligtelser		0	279.282
Gæld til banker		746.267	1.279.827
Leverandører af varer og tjenesteydelser		603.278	645.525
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	539.588
Selskabsskat		65.196	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		871.632	1.034.052
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	255.896
Kortfristede gældsforpligtelser		2.286.372	3.754.888
Gældsforpligtelser		2.286.372	4.034.170
Passiver		6.383.355	7.731.716
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	12		

Noter

1. Personaleomkostninger

Lønninger	3.481.878	3.635.810
Pensioner	297.733	323.380
Andre omkostninger til social sikring	60.443	95.284
	3.840.054	4.054.474

Gennemsnitligt antal beskæftigede	11	11
-----------------------------------	----	----

2. Skat af årets resultat

Aktuelt sambeskatningsbidrag	63.052	87.652
Regulering af udskudt skat	72.625	58.806
	135.677	146.458

3. Goodwill

Kostpris primo	1.544.468	1.544.468
Kostpris ultimo	1.544.468	1.544.468

Af- og nedskrivninger primo	-1.544.468	-1.544.468
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.544.468	-1.544.468

Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
-------------------------------------	----------	----------

4. Grunde og bygninger

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	62.500
Afgang i årets løb	0	-62.500
Kostpris ultimo	0	0

Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
-------------------------------------	----------	----------

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	672.814	672.814
Afgang i årets løb	-371.020	0
Kostpris ultimo	301.794	672.814

Af- og nedskrivninger primo	-672.814	-666.131
Årets afskrivninger	0	-6.683
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	371.020	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-301.794	-672.814

Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
-------------------------------------	----------	----------

Noter

6. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo	1.367.700	1.200.402
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	18.441	167.299
Kostpris ultimo	1.386.141	1.367.701
Af- og nedskrivninger primo	-260.876	-18.007
Årets afskrivninger	-23.102	-242.869
Af- og nedskrivninger ultimo	-283.978	-260.876
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.102.163	1.106.825

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	510.000	510.000
Saldo ultimo	510.000	510.000

8. Overkurs ved emission

Saldo primo	3.261.224	3.261.224
Saldo ultimo	3.261.224	3.261.224

9. Overført resultat

Saldo primo	-95.412	-592.623
Årets tilgang	326.811	497.211
Saldo ultimo	231.399	-95.412

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Berger Berger ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

12. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingforpligtelser for følgende beløb:

Restløbetid på 11-60 mdr. med en gns. månedlig ydelige på 16 t.kr., i alt 484 t.kr.