

## **Glaspartner ApS**

Storstrømsvej 32  
6715 Esbjerg N  
CVR-nr. 24231356

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.03.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Karsten Victor Valeur

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Glaspartner ApS  
Storstrømsvej 32  
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 24231356  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 76104700  
Telefax: 76104701  
Hjemmeside: [www.glaspartner.dk](http://www.glaspartner.dk)  
E-mail: [info@glaspartner.dk](mailto:info@glaspartner.dk)

### Direktion

Karsten Victor Valeur  
Jens Warny Puglund Nielsen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Glaspartner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 24.02.2017

### Direktion

Karsten Victor Valeur

Jens Warny Puglund Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Glaspartner ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Glaspartner ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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 herudover 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.

Esbjerg, den 24.02.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Palle Jensen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i forarbejdning af glas til videresalg.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.827 t.kr. mod et overskud i 2015 på 1.821 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

### Forventet udvikling

Ledelsen forventer en moderat stigende omsætning med et positivt resultat.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>9.117.177</b>	<b>8.826.309</b>
Personaleomkostninger	1	(6.028.429)	(5.991.634)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(657.264)</u>	<u>(639.291)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.431.484</b>	<b>2.195.384</b>
Andre finansielle indtægter	3	148.919	278.136
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(230.639)</u>	<u>(85.325)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.349.764</b>	<b>2.388.195</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(522.536)</u>	<u>(566.737)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.827.228</u></b>	<b><u>1.821.458</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		4.000.000	2.000.000
Overført resultat		<u>(2.172.772)</u>	<u>(178.542)</u>
		<b><u>1.827.228</u></b>	<b><u>1.821.458</u></b>



## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		1.499.512	1.815.971
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		965.989	899.741
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b><u>2.465.501</u></b>	<b><u>2.715.712</u></b>
Andre tilgodehavender		147.706	147.706
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b><u>147.706</u></b>	<b><u>147.706</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>2.613.207</u></b>	<b><u>2.863.418</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		1.470.111	1.405.101
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>1.470.111</u></b>	<b><u>1.405.101</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.275.881	1.876.363
Andre tilgodehavender		2.000	22.800
Tilgodehavende selskabsskat		22.035	0
Periodeafgrænsningsposter		39.976	51.222
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.339.892</u></b>	<b><u>1.950.385</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		286.538	449.888
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>286.538</u></b>	<b><u>449.888</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>630.401</u></b>	<b><u>803.454</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>4.726.942</u></b>	<b><u>4.608.828</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>7.340.149</u></b>	<b><u>7.472.246</u></b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		201.000	201.000
Reserve for opskrivninger		0	282.219
Overført overskud eller underskud		785.357	2.675.910
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.000.000	2.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>4.986.357</u></b>	<b><u>5.159.129</u></b>
Udskudt skat	8	105.634	108.018
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>105.634</u></b>	<b><u>108.018</u></b>
Finansielle leasingforpligtelser		258.301	364.634
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b><u>258.301</u></b>	<b><u>364.634</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	107.000	105.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		449.151	398.744
Skyldig selskabsskat		0	45.322
Anden gæld		1.433.706	1.291.399
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.989.857</u></b>	<b><u>1.840.465</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.248.158</u></b>	<b><u>2.205.099</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>7.340.149</u></b>	<b><u>7.472.246</u></b>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for opskriv- ninger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	201.000	282.219	2.675.910	2.000.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(2.000.000)
Øvrige egenkapitalposterings	0	(282.219)	282.219	0
Årets resultat	0	0	(2.172.772)	4.000.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>201.000</b>	<b>0</b>	<b>785.357</b>	<b>4.000.000</b>
				<b>I alt</b>
				<b>kr.</b>
Egenkapital primo				5.159.129
Udbetalt ordinært udbytte				(2.000.000)
Øvrige egenkapitalposterings				0
Årets resultat				1.827.228
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>4.986.357</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	5.595.602	5.536.473
Pensioner	269.985	287.605
Andre omkostninger til social sikring	112.025	114.598
Andre personaleomkostninger	50.817	52.958
	<b>6.028.429</b>	<b>5.991.634</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>16</b>	<b>16</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	666.264	737.291
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(9.000)	(98.000)
	<b>657.264</b>	<b>639.291</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	24.508	11.085
Valutakursreguleringer	815	87
Dagsværdireguleringer	0	157.050
Øvrige finansielle indtægter	123.596	109.914
	<b>148.919</b>	<b>278.136</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	0	50.000
Valutakursreguleringer	236	1.066
Dagsværdireguleringer	163.350	0
Øvrige finansielle omkostninger	67.053	34.259
	<b>230.639</b>	<b>85.325</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	524.920	554.560
Ændring af udskudt skat	(2.384)	14.735
Regulering vedrørende tidligere år	0	1.109
Effekt af ændrede skattesatser	0	(3.667)
	<b>522.536</b>	<b>566.737</b>
	<b>Produktions</b>	<b>Andre</b>
	<b>- anlæg og</b>	<b>anlæg,</b>
	<b>maskiner</b>	<b>drifts-</b>
	<b>kr.</b>	<b>materiel og</b>
		<b>inventar</b>
		<b>kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	6.661.277	1.374.403
Tilgange	85.500	330.553
Afgange	0	(35.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.746.777</b>	<b>1.669.956</b>
Af- og nedskrivninger primo	(4.845.306)	(474.662)
Årets afskrivninger	(401.959)	(264.305)
Tilbageførsel ved afgang	0	35.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(5.247.265)</b>	<b>(703.967)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.499.512</b>	<b>965.989</b>

Værdien af leasede aktiver udgør 407.990 kr. i 2016. Værdien udgjorde i 2015 518.259 kr.

### 7. Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender udgøres af huslejedepositum.

### 8. Udskudt skat

Udskudt skat påhviler anlæg og maskiner samt periodeafgrænsningsposter.

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016 kr.</b>
<b>9. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Finansielle leasingforpligtelser	107.000	105.000	258.301
	<b>107.000</b>	<b>105.000</b>	<b>258.301</b>

### 10. Eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokalerne Storstrømsvej 32, 6715 Esbjerg N.

Lejekontrakten er for udlejer uopsigelig frem til 1. februar 2018, hvorefter begge partner kan opsiges med 6 måneders varsel.

Årlig leje pr 31.12.2016 udgør 942.338 kr.

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.000.000 kr. i anlæg og maskiner.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte anlæg og maskiner udgør 2.057.511 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der 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.

### Balancen

#### 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 og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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	3-7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Varebeholdninger

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg og hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.