

Glaspartner ApS
CVR-nr. 24231356
Storstrømsvej 32
6715 Esbjerg N

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.03.2016

Dirigent

Navn: Karsten Valeur

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Glaspartner ApS
Storstrømsvej 32
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 24231356

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 76104700

Telefax: 76104701

Hjemmeside: www.glaspartner.dk

E-mail: info@glaspartner.dk

Direktion

Karsten Valeur

Jens Warny Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 24.02.2016

Direktion

Karsten Valeur

Jens Warny 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 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerets 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 24.02.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Palle H. Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i forarbejdning af glas til videresalg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.821 t.kr. mod et overskud i 2014 på 1.759 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 og 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 klarlægning 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 8.826.309 | 8.424.245 |
| Personaleomkostninger | 1 | (5.991.634) | (5.610.451) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(639.291)</u> | <u>(621.706)</u> |
| Driftsresultat | | 2.195.384 | 2.192.088 |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 278.136 | 217.382 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(85.325)</u> | <u>(83.149)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 2.388.195 | 2.326.321 |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 5 | <u>(566.737)</u> | <u>(567.173)</u> |
| Årets resultat | | <u>1.821.458</u> | <u>1.759.148</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Overført resultat | | <u>(178.542)</u> | <u>(240.852)</u> |
| | | <u>1.821.458</u> | <u>1.759.148</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | | 1.815.971 | 2.045.732 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 899.741 | 873.371 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | <u>2.715.712</u> | <u>2.919.103</u> |
| Andre tilgodehavender | | 147.706 | 147.706 |
| Finansielle anlægsaktiver | 7 | <u>147.706</u> | <u>147.706</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.863.418</u> | <u>3.066.809</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.405.101 | 1.386.857 |
| Varebeholdninger | | <u>1.405.101</u> | <u>1.386.857</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.876.363 | 1.990.257 |
| Andre tilgodehavender | | 22.800 | 42.140 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 51.222 | 53.283 |
| Tilgodehavender | | <u>1.950.385</u> | <u>2.085.680</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 449.888 | 292.838 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>449.888</u> | <u>292.838</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>803.454</u> | <u>1.096.060</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>4.608.828</u> | <u>4.861.435</u> |
| Aktiver | | <u>7.472.246</u> | <u>7.928.244</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 201.000 | 201.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 282.219 | 282.219 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.675.910 | 2.854.452 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>2.000.000</u> | <u>2.000.000</u> |
| Egenkapital | | <u>5.159.129</u> | <u>5.337.671</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | 8 | <u>108.018</u> | <u>96.950</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>108.018</u> | <u>96.950</u> |
| | | | |
| Finansielle leasingforpligtelser | | <u>364.634</u> | <u>471.584</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | <u>364.634</u> | <u>471.584</u> |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 9 | 105.000 | 100.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 398.744 | 320.837 |
| Skyldig selskabsskat | | 45.322 | 81.054 |
| Anden gæld | | <u>1.291.399</u> | <u>1.520.148</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.840.465</u> | <u>2.022.039</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>2.205.099</u> | <u>2.493.623</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>7.472.246</u> | <u>7.928.244</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for opskrivnin- ger kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|
| Egenkapital primo | 201.000 | 282.219 | 2.854.452 | 2.000.000 | 5.337.671 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (2.000.000) | (2.000.000) |
| Årets resultat | 0 | 0 | (178.542) | 2.000.000 | 1.821.458 |
| Egenkapital ultimo | 201.000 | 282.219 | 2.675.910 | 2.000.000 | 5.159.129 |

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for opskrivning er kr. | Overført overskud eller un- derskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabså- ret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|
| Egenkapital primo | 201.000 | 282.219 | 2.854.452 | 2.000.000 | 5.337.671 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (2.000.000) | (2.000.000) |
| Årets resultat | 0 | 0 | (178.542) | 2.000.000 | 1.821.458 |
| Egenkapital ultimo | 201.000 | 282.219 | 2.675.910 | 2.000.000 | 5.159.129 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 5.536.473 | 5.192.283 |
| Pensioner | 287.605 | 264.559 |
| Andre omkostninger til social sikring | 114.598 | 106.501 |
| Andre personaleomkostninger | 52.958 | 47.108 |
| | 5.991.634 | 5.610.451 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 737.291 | 621.706 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (98.000) | 0 |
| | 639.291 | 621.706 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 11.085 | 34.279 |
| Valutakursreguleringer | 87 | 219 |
| Dagsværdireguleringer | 157.050 | 69.188 |
| Øvrige finansielle indtægter | 109.914 | 113.696 |
| | 278.136 | 217.382 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 0 | 479 |
| Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder | 50.000 | 50.000 |
| Valutakursreguleringer | 1.066 | 1.634 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 34.259 | 31.036 |
| | 85.325 | 83.149 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------|
| | kr. | kr. |
| 5. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 554.560 | 544.167 |
| Ændring af udskudt skat | 14.735 | 32.360 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 1.109 | 106 |
| Effekt af ændrede skattesatser | (3.667) | (9.460) |
| | 566.737 | 567.173 |
| | | |
| | Produkti- | Andre an- |
| | onsanlæg og | læg, drifts- |
| | maskiner | materiel og |
| | kr. | inventar |
| | | kr. |
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 6.440.877 | 1.516.403 |
| Tilgange | 220.400 | 465.500 |
| Afgange | 0 | (607.500) |
| Kostpris ultimo | 6.661.277 | 1.374.403 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (4.395.145) | (643.032) |
| Årets afskrivninger | (450.161) | (287.130) |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 455.500 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (4.845.306) | (474.662) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.815.971 | 899.741 |

Værdien af leasede aktiver udgør 518.259 kr. i 2015. Værdien udgjorde i 2014 629.535 kr.

7. Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender udgøres af huslejedepositum.

8. Udskudt skat

Udskudt skat påhviler anlæg og maskiner samt periodeafgrænsningsposter.

Noter

| | Forfald inden 12 måneder 2014 kr. | Forfald inden 12 måneder 2015 kr. | Forfald efter 12 måneder 2015 kr. |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 9. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Finansielle leasingforpligtelser | 100.000 | 105.000 | 364.634 |
| | 100.000 | 105.000 | 364.634 |

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 parter kan opsiges med 6 måneders varsel.

Årlig leje pr. 31.12.2015 udgør 925.726 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 1.815.971 kr.