

Glaspartner ApS

Storstrømsvej 32
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 24231356

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.03.2018

Dirigent

Navn: Karsten Victor Valeur

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Glaspartner ApS
Storstrømsvej 32
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 24231356
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 76104700
Telefax: 76104701
Hjemmeside: www.glaspartner.dk
E-mail: info@glaspartner.dk

Direktion

Karsten Victor Valeur
Jens Warny Puglund Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 16.02.2018

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 01.01.2017 - 31.12.2017. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 16.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 29440

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i forarbejdning af glas til videresalg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2.178 t.kr. mod et overskud i 2016 på 1.827 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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.661.974	9.117.177
Personaleomkostninger	1	(6.230.975)	(6.028.429)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(693.318)</u>	<u>(657.264)</u>
Driftsresultat		2.737.681	2.431.484
Andre finansielle indtægter	3	222.424	148.919
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(163.490)</u>	<u>(230.639)</u>
Resultat før skat		2.796.615	2.349.764
Skat af årets resultat	5	<u>(618.401)</u>	<u>(522.536)</u>
Årets resultat		<u>2.178.214</u>	<u>1.827.228</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.000.000	4.000.000
Overført resultat		<u>178.214</u>	<u>(2.172.772)</u>
		<u>2.178.214</u>	<u>1.827.228</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		2.161.109	1.499.512
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		694.338	965.989
Materielle anlægsaktiver	6	2.855.447	2.465.501
Andre tilgodehavender		147.706	147.706
Finansielle anlægsaktiver	7	147.706	147.706
Anlægsaktiver		3.003.153	2.613.207
Råvarer og hjælpematerialer		1.657.450	1.470.111
Varebeholdninger		1.657.450	1.470.111
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.944.032	2.275.881
Andre tilgodehavender		0	2.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	22.035
Periodeafgrænsningsposter		27.846	39.976
Tilgodehavender		2.971.878	2.339.892
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	286.538
Værdipapirer og kapitalandele		0	286.538
Likvide beholdninger		1.532	630.401
Omsætningsaktiver		4.630.860	4.726.942
Aktiver		7.634.013	7.340.149

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		201.000	201.000
Overført overskud eller underskud		963.571	785.357
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
Egenkapital		<u>3.164.571</u>	<u>4.986.357</u>
Udskudt skat	8	<u>83.008</u>	<u>105.634</u>
Hensatte forpligtelser		<u>83.008</u>	<u>105.634</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>868.569</u>	<u>258.301</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>868.569</u>	<u>258.301</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	268.000	107.000
Bankgæld		901.589	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		760.210	449.151
Skyldig selskabsskat		56.111	0
Anden gæld		<u>1.531.955</u>	<u>1.433.706</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.517.865</u>	<u>1.989.857</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.386.434</u>	<u>2.248.158</u>
Passiver		<u>7.634.013</u>	<u>7.340.149</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	201.000	785.357	4.000.000	4.986.357
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(4.000.000)	(4.000.000)
Årets resultat	0	178.214	2.000.000	2.178.214
Egenkapital ultimo	201.000	963.571	2.000.000	3.164.571

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.816.678	5.595.602
Pensioner	257.707	269.985
Andre omkostninger til social sikring	105.726	112.025
Andre personaleomkostninger	50.864	50.817
	6.230.975	6.028.429
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	15	16
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	693.318	666.264
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(9.000)
	693.318	657.264
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	24.012	24.508
Valutakursreguleringer	410	815
Dagsværdireguleringer	89.796	0
Øvrige finansielle indtægter	108.206	123.596
	222.424	148.919
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	125.000	0
Renteomkostninger i øvrigt	2.232	0
Valutakursreguleringer	159	236
Dagsværdireguleringer	0	163.350
Øvrige finansielle omkostninger	36.099	67.053
	163.490	230.639

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	642.422	524.920
Ændring af udskudt skat	(22.626)	(2.384)
Regulering vedrørende tidligere år	(1.395)	0
	618.401	522.536
		Andre
		anlæg,
		drifts-
	Produk-	materiel og
	tionsanlæg	inventar
	og maskiner	kr.
	kr.	
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	6.746.777	1.669.956
Tilgange	1.083.264	0
Kostpris ultimo	7.830.041	1.669.956
Af- og nedskrivninger primo	(5.247.265)	(703.967)
Årets afskrivninger	(421.667)	(271.651)
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.668.932)	(975.618)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.161.109	694.338

Værdien af leasede aktiver udgør 1.184.447 kr. i 2017. Værdien udgjorde i 2016 407.990 kr.

7. Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender udgøres af huslejedepositum.

8. Udskudt skat

Udskudt skat påhviler anlæg og maskiner samt periodeafgrænsningsposter.

	Forfald inden	Forfald inden	Forfald efter
	for 12	for 12	12 måneder
	måneder	måneder	2017
	2017	2016	kr.
	kr.	kr.	kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	268.000	107.000	868.569
	268.000	107.000	868.569

Noter

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 31.12.2017 udgør 958.430 kr.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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 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 leasingydelser.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdi 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 (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, 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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

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 leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som 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, reguleret for betalt acontoskat.