

Himmerlands Glasblæsning A/S

Byrstedvej 60

9240 Nibe

CVR-nr. 25 35 68 02

Årsrapport 2015

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/3 2016

Christian Andersen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Himmerlands Glasblæsning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Byrsted, den 9. februar 2016

Direktion

Bent Maibom
direktør

Bestyrelse

Lise Ravn Andersen
formand

Gitte Maibom

Christian Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Himmerlands Glasblæsning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Himmerlands Glasblæsning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 9. februar 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Morten Jeppesen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Himmerlands Glasblæsning A/S Byrstedvej 60 9240 Nibe Telefon: 98387099 CVR-nr.: 25 35 68 02 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 27. april 2000 Hjemsted: Rebild
Bestyrelse	Lise Ravn Andersen, formand Gitte Maibom Christian Andersen
Direktion	Bent Maibom, direktør
Revisor	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Sofiendalsvej 87 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Toldbod Plads 1 9000 Aalborg

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	1.072	872	811	925	1.008
Resultat før finansielle poster	27	-46	36	49	-63
Resultat af finansielle poster	4	9	7	6	4
Årets resultat	26	-26	33	41	-44
Balance					
Balancesum	917	957	1.209	1.389	1.694
Egenkapital	532	681	907	1.074	1.233
Antal medarbejdere	2	2	2	2	2
Nøgletal					
Afkastningsgrad	2,9%	-4,2%	2,8%	3,2%	-3,8%
Soliditetsgrad	58,0%	71,2%	75,0%	77,3%	72,8%
Forrentning af egenkapital	4,3%	-3,3%	3,3%	3,6%	-3,4%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er handel og industri samt hermed efter bestyrelsens skøn beslægtede formål.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 25.627, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 531.764.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Himmerlands Glasblæsning A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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.

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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.072.257	872.068
Personaleomkostninger	1	-953.675	-811.367
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-91.703</u>	<u>-106.447</u>
Resultat før finansielle poster		26.879	-45.746
Finansielle indtægter	2	3.784	9.468
Finansielle omkostninger	3	<u>-265</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		30.398	-36.278
Skat af årets resultat	4	<u>-4.771</u>	<u>10.304</u>
Årets resultat		<u>25.627</u>	<u>-25.974</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	175.000
Overført resultat		<u>25.627</u>	<u>-200.974</u>
		<u>25.627</u>	<u>-25.974</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	6	373.015	461.517
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>3.201</u>
		<u>373.015</u>	<u>464.718</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>373.015</u>	<u>464.718</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>4.000</u>	<u>64.260</u>
		<u>4.000</u>	<u>64.260</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		268.457	177.279
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>140.505</u>	<u>217.823</u>
		<u>408.962</u>	<u>395.102</u>
Likvide beholdninger		<u>130.959</u>	<u>32.938</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>543.921</u>	<u>492.300</u>
AKTIVER I ALT		<u>916.936</u>	<u>957.018</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		31.764	6.140
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	175.000
Egenkapital i alt		531.764	681.140
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		40.253	56.669
Hensatte forpligtelser i alt		40.253	56.669
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.811	25.500
Selskabsskat		20.868	7.840
Anden gæld		271.240	185.869
		344.919	219.209
Gældsforpligtelser i alt		344.919	219.209
PASSIVER I ALT		916.936	957.018
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	852.337	712.833
Pensioner	62.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring	14.511	13.559
Andre personaleomkostninger	<u>24.827</u>	<u>24.975</u>
	<u>953.675</u>	<u>811.367</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>3.784</u>	<u>9.468</u>
	<u>3.784</u>	<u>9.468</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>265</u>	<u>0</u>
	<u>265</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	20.868	7.840
Årets udskudte skat	-16.416	-18.144
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>319</u>	<u>0</u>
	<u>4.771</u>	<u>-10.304</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar	1.800.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.800.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.800.000
Årets nedskrivninger	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.800.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	1.770.047	305.691
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.770.047</u>	<u>305.691</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.308.530	302.490
Årets nedskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	<u>88.502</u>	<u>3.201</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.397.032</u>	<u>305.691</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>373.015</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	500.000	6.137	175.000	681.137
Betalt ordinært udbytte	0	0	-175.000	-175.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>25.627</u>	<u>0</u>	<u>25.627</u>
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>31.764</u>	<u>0</u>	<u>531.764</u>

Selskabskapitalen består af 50 aktier à nominelt kr. 10.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Himmerlands Glasblæsning Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med selskabet for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 500.000 i grunde og bygninger. Den bogførte værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 373.015.