

AI-Glas ApS

CVR-nr. 25 87 34 83

Niverød Kongevej 4
2990 Nivå

Årsrapport 2018 (regnskabsperiode 1. januar 2018 - 31. december 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. marts 2019



Martin Pontoppidan
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for AI-Glas ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 1. marts 2019

I direktionen:



Martin Pontoppidan

Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Al-Glas ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Al-Glas ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

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.

Allerød, den 1. marts 2019

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Jesper Peter Falk
statsautoriseret revisor
mne15091

Selskabsoplysninger

Selskabet	Al-Glas ApS Niverød Kongevej 4 2990 Nivå
	CVR-nr.: 25 87 34 83
	Stiftet: 30. januar 2001
	Hjemsted: Fredensborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Martin Pontoppidan
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engholm Parkvej 8 3450 Allerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive glarmester- og entreprenørvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste		2.015.407	1.862.766
Personaleomkostninger	1	-1.319.356	-1.347.417
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-125.325	-128.783
Driftsresultat		570.726	386.566
Finansielle indtægter	3	9.406	1.575
Finansielle omkostninger	4	-4.074	0
Ordinært resultat før skat		576.058	388.141
Skat af årets resultat	5	-116.328	-95.846
Årets resultat		459.730	292.295
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		59.730	-7.705
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	300.000
Disponeret i alt		459.730	292.295

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2018	2017
Goodwill	6	20.000	30.000
Immaterielle anlægsaktiver		20.000	30.000
Grunde og bygninger	7	1.008.046	1.041.249
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	142.215	224.337
Materielle anlægsaktiver		1.150.261	1.265.586
Anlægsaktiver		1.170.261	1.295.586
Varebeholdninger		236.331	242.856
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		348.757	233.854
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		609.165	22.293
Andre tilgodehavender		26.501	25.729
Udskudt skatteaktiv		47.000	27.676
Kortfristede tilgodehavender		1.031.423	309.552
Likvide beholdninger		1.243.387	1.593.364
Omsætningsaktiver		2.511.141	2.145.772
Aktiver i alt		3.681.402	3.441.358

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2018	2017
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.322.803	2.263.073
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	300.000
Egenkapital	9	2.847.803	2.688.073
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.402	165.708
Gæld til tilknyttede virksomheder		68.149	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.053	8.053
Selskabsskat		135.652	90.684
Anden gæld		523.343	488.840
Kortfristede gældsforpligtelser		833.599	753.285
Gældsforpligtelser		833.599	753.285
Passiver i alt		3.681.402	3.441.358
Eventualforpligtelser	10		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.135.656	1.171.070
Pensioner	147.110	145.156
Omkostninger til social sikring	36.590	31.191
	<u>1.319.356</u>	<u>1.347.417</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger, immaterielle anlægsaktiver	10.000	10.000
Afskrivninger, materielle anlægsaktiver	115.325	118.783
	<u>125.325</u>	<u>128.783</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	9.406	1.575
	<u>9.406</u>	<u>1.575</u>
4 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	4.074	0
	<u>4.074</u>	<u>0</u>
5 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	135.652	90.684
Regulering af udskudt skat	-19.324	5.162
	<u>116.328</u>	<u>95.846</u>

Noter

	2018	2017
6 Goodwill		
Kostpris 1. januar	50.000	50.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	50.000	50.000
Afskrivninger 1. januar	20.000	10.000
Årets afskrivninger	10.000	10.000
Afskrivninger 31. december	30.000	20.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	20.000	30.000
7 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	1.468.524	1.468.524
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	1.468.524	1.468.524
Afskrivninger 1. januar	427.275	394.072
Årets afskrivninger	33.203	33.203
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	460.478	427.275
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.008.046	1.041.249

Noter

	2018	2017
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	882.602	882.602
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>882.602</u>	<u>882.602</u>
Afskrivninger 1. januar	658.265	572.685
Årets afskrivninger	82.122	85.580
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>740.387</u>	<u>658.265</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>142.215</u>	<u>224.337</u>
9 Egenkapital		
Selskabskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat 1. januar	2.263.073	2.270.778
Forslag til årets resultatfordeling	59.730	-7.705
Overført resultat 31. december	<u>2.322.803</u>	<u>2.263.073</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	300.000	300.000
Udbetalt udbytte	-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatfordeling	400.000	300.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	<u>400.000</u>	<u>300.000</u>
Egenkapital 31. december	<u>2.847.803</u>	<u>2.688.073</u>

Selskabskapitalen består af 100 anparter á nominelt DKK 1.250. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter

10 Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Pontoppidan ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Ombygninger og forbedringer	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.