



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

# Al-Glas ApS

CVR-nr. 25 87 34 83

Niverød Kongevej 4  
2990 Nivå

## Årsrapport 2017

(regnskabsperiode 1. januar 2017 - 31. december 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
25. april 2018

Martin Pontoppidan  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæringer</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Al-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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 25. april 2018

I direktionen:



---

Martin Pontoppidan

*Direktør*

# Den uafhængige revisors erklæringer

## *Til kapitalejerne i Al-Glas ApS*

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Al-Glas ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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.

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet (fortsat)

### 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, den 25. april 2018

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

Jesper Peter Falk  
statsautoriseret revisor  
mne15091

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Martin Pontoppidan
<b>Revisor</b>	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.862.766</b>	<b>1.629.057</b>
Personaleomkostninger	1	-1.347.417	-1.410.355
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-128.783	-156.939
<b>Driftsresultat</b>		<b>386.566</b>	<b>61.763</b>
Finansielle indtægter	3	1.575	36.373
Finansielle omkostninger	4	0	-29.304
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>388.141</b>	<b>68.832</b>
Skat af årets resultat	5	-95.846	-15.120
<b>Årets resultat</b>		<b>292.295</b>	<b>53.712</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-7.705	-246.288
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
<b>Disponeret i alt</b>		<b>292.295</b>	<b>53.712</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2017	2016
Goodwill	6	30.000	40.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>30.000</b>	<b>40.000</b>
Grunde og bygninger	7	1.041.249	1.074.452
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	224.337	309.917
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.265.586</b>	<b>1.384.369</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.295.586</b>	<b>1.424.369</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>242.856</b>	<b>229.964</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		233.854	221.150
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.293	41.750
Andre tilgodehavender		25.729	24.979
Udskudt skatteaktiv		27.676	32.838
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>309.552</b>	<b>320.717</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.593.364</b>	<b>1.326.694</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.145.772</b>	<b>1.877.375</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.441.358</b>	<b>3.301.744</b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2017	2016
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.263.073	2.270.778
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
<b>Egenkapital</b>	9	<b>2.688.073</b>	<b>2.695.778</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		165.708	98.337
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.053	8.053
Selskabsskat		90.684	21.032
Anden gæld		488.840	478.545
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>753.285</b>	<b>605.967</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>753.285</b>	<b>605.967</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.441.358</b>	<b>3.301.744</b>
Eventualforpligtelser	10		
Hovedaktivitet	11		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.171.070	1.217.999
Pensioner	145.156	159.299
Omkostninger til social sikring	31.191	33.056
	<u><b>1.347.417</b></u>	<u><b>1.410.355</b></u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger, immaterielle anlægsaktiver	10.000	10.000
Afskrivninger, materielle anlægsaktiver	118.783	146.939
	<u><b>128.783</b></u>	<u><b>156.939</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.575	36.373
	<u><b>1.575</b></u>	<u><b>36.373</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	29.304
Øvrige finansielle omkostninger	0	0
	<u><b>0</b></u>	<u><b>29.304</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	90.684	21.032
Regulering af udskudt skat	5.162	-5.912
	<u><b>95.846</b></u>	<u><b>15.120</b></u>

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>6 Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar	50.000	0
Årets tilgang	0	50.000
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Afskrivninger 1. januar	10.000	0
Årets afskrivninger	10.000	10.000
Afskrivninger 31. december	<u>20.000</u>	<u>10.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>30.000</u></b>	<b><u>40.000</u></b>
<b>7 Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	1.468.524	1.468.524
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.468.524</u>	<u>1.468.524</u>
Afskrivninger 1. januar	394.072	360.869
Årets afskrivninger	33.203	33.203
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>427.275</u>	<u>394.072</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.041.249</u></b>	<b><u>1.074.452</u></b>

## Noter

	2017	2016
<b>8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	882.602	777.597
Årets tilgang	0	135.000
Årets afgang	0	-29.995
Kostpris 31. december	<u>882.602</u>	<u>882.602</u>
Afskrivninger 1. januar	572.685	473.944
Årets afskrivninger	85.580	113.736
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-14.995
Afskrivninger 31. december	<u>658.265</u>	<u>572.685</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>224.337</u></b>	<b><u>309.917</u></b>
<b>9 Egenkapital</b>		
Selskabskapital 1. januar	125.000	125.000
Selskabskapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat 1. januar	2.270.778	2.517.066
Forslag til årets resultatfordeling	-7.705	-246.288
Overført resultat 31. december	<u>2.263.073</u>	<u>2.270.778</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	300.000	300.000
Udbetalt udbytte	-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatfordeling	300.000	300.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>2.688.073</u></b>	<b><u>2.695.778</u></b>

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.

### **11 Hovedaktivitet**

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

## 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 salgskomkostninger 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.