



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Danaglas ApS
Agernvej 3
3490 Kvistgård

CVR nummer 26 46 46 25

Årsrapport
1. januar - 31. december 2017
(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/4 2018

Ann Stie
Dirigent

DANSKE
REVISORER

FSK*

Helle Ebsen, Registreret revisor
Torben Gudmundsen, Registreret revisor
Jørgen Sig Pedersen, Registreret revisor
Jacob Nissen Kronow, Registreret revisor

Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
DK - 4200 Slagelse

Tlf.: 58 50 58 51
CVR-nr. 30 83 56 54
mm@moller-madsen.dk
www.moller-madsen.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter til årsrapporten 2017 | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Danaglas ApS Agernvej 3 3490 Kvistgård |
| | CVR-nr.: 26 46 46 25 |
| Direktion | Ann Stie |
| Pengeinstitut | Møns Bank Vinhugsgade 2 4700 Næstved |
| Revisor | Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Tjørne Allé 2 4200 Slagelse |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Danaglas ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 30. marts 2018

Direktion

Ann Stie

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Danaglas ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danaglas ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 Deres 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, De 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.

Slagelse, den 30. marts 2018

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor
mne17268

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive engroshandel med glas og dermed beslægtede produkter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været begivenheder i regnskabsåret af betydning for ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 300.615 | 256.169 |
| 1 Personaleomkostninger | -231.537 | -217.790 |
| Afskrivninger | 0 | -46.872 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -11.548 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Resultat før finansielle poster | 69.078 | -20.041 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 3.602 | 0 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 0 | -5.006 |
| Andre finansielle omkostninger | -15.377 | -1.103 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Resultat før skat | 57.303 | -26.150 |
| 2 Skat af årets resultat | -12.842 | 4.721 |
| | <hr/> | <hr/> |
| ÅRETS RESULTAT | 44.461 | -21.429 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 103.571 |
| Overført resultat | 44.461 | -125.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| DISPONERET I ALT | 44.461 | -21.429 |
| | <hr/> | <hr/> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 0 | 22.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 22.000 |
| Deposita | 18.123 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 18.123 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER | 18.123 | 22.000 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 3.160 | 0 |
| Varebeholdninger | 3.160 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 98.427 | 123.633 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 136.602 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 10.986 |
| Periodeafgrænsningsposter | 5.273 | 94 |
| Tilgodehavender | 240.302 | 134.713 |
| Likvide beholdninger | 90.485 | 305.730 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 333.947 | 440.443 |
| AKTIVER | 352.070 | 462.443 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

PASSIVER

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 44.461 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 103.571 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 3 EGENKAPITAL | 169.461 | 228.571 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Hensættelse til udskudt skat | 10.620 | 4.840 |
| | <hr/> | <hr/> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 10.620 | 4.840 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 62.901 | 4.145 |
| Selskabsskat | 7.062 | 43.736 |
| Anden gæld | 102.026 | 181.151 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 171.989 | 229.032 |
| | <hr/> | <hr/> |
| GÆLD | 171.989 | 229.032 |
| | <hr/> | <hr/> |
| PASSIVER | 352.070 | 462.443 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 192.364 | 203.292 |
| Pensioner | 34.500 | 10.800 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.673 | 3.698 |
| | <u>231.537</u> | <u>217.790</u> |

Udover direktionen har der ikke været andre ansatte i regnskabsåret.

2 Skat af årets resultat

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Aktuel skat | 7.062 | 43.736 |
| Ændring af udskudt skat | 5.780 | -48.457 |
| | <u>12.842</u> | <u>-4.721</u> |

| | Primo | Udbetalt udbytte | Forslag til resultat- disponering | Ultimo |
|--|----------------|---------------------|---|----------------|
| 3 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 0 | 0 | 44.461 | 44.461 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 103.571 | -103.571 | 0 | 0 |
| | <u>228.571</u> | <u>-103.571</u> | <u>44.461</u> | <u>169.461</u> |

Kapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.
 Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

NOTER

4 Kontraktlige forpligtelser og eventuaiposter mv.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 72. Opsigelsesvarslet er på 3 måneder.

Garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet de for branchen sædvanlige garantier.

Hæftelser

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. Selskabet hæfter ligeledes solidarisk for danske kildeskatter af udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede forpligtigelse fremgår af moderselskabets årsrapport.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst skadesløsbrev (virksomhedspant) nom. kr. 500.000 med pant i varebeholdninger og tilgodehavender fra salg med regnskabsmæssig værdi 31/12 2017 på kr. 101.587. Herudover er der ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Danaglas ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Omlægning af regnskabsår

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. januar - 31. december 2017. Som sammenligningstal er perioden 1. juli - 31. december 2016 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal, idet beløb året før kun omfatter en driftsperiode på 6 måneder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år | 0 % |

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/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.