

**Glasvænget 17 ApS**  
**CVR-nr. 28297734**  
**Ediths Allé 12**  
**5250 Odense SV**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Henning Krog-Iversen

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1           |
| Ledelsespåtegning                   | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3           |
| Ledelsesberetning                   | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis            | 5           |
| Resultatopgørelse for 2015          | 8           |
| Balance pr. 31.12.2015              | 9           |
| Egenkapitalopgørelse for 2015       | 11          |
| Noter                               | 12          |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Glasvænget 17 ApS  
Ediths Allé 12  
5250 Odense SV

CVR-nr.: 28297734  
Stiftet: 16.04.2004  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Henning Krog-Iversen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Glasvænget 17 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23.05.2016

### **Direktion**

Henning Krog-Iversen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Glasvænget 17 ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Glasvænget 17 ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 23.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Flou  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter investering i og udlejning af ejendommen Glasvænget 17, Vissenbjerg.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør 64 t.kr. mod 35 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør et underskud på 133 t.kr. mod et underskud på 105 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Selskabet har modtaget støtteerklæring gældende for de kommende 12 måneder fra moderselskabet HKI Design ApS, hvor moderselskabet om nødvendigt vil tilføre yderligere likviditet eller kapital til selskabet.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## 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 og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til lejer har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

Bygninger

40 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u> | <u>2014<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Bruttotab</b>   |             | (64.267)            | (35)                  |
| Af- og nedskrivninger                                    |             | (60.189)            | (60)                  |
| <b>Driftsresultat</b>                                    |             | (124.456)           | (95)                  |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder |             | 0                   | 5                     |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder    |             | (50.250)            | (50)                  |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>         |             | (174.706)           | (140)                 |
| Skat af ordinært resultat                                | 1           | 41.444              | 35                    |
| <b>Årets resultat</b>                                    |             | <u>(133.262)</u>    | <u>(105)</u>          |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                   |             |                     |                       |
| Overført resultat  |             | (133.262)           | (105)                 |
|  |             | <u>(133.262)</u>    | <u>(105)</u>          |

**Balance pr. 31.12.2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u> | <u>2014<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger                          |             | 2.128.579           | 2.189                 |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 2           | <u>2.128.579</u>    | <u>2.189</u>          |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <u>2.128.579</u>    | <u>2.189</u>          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 126.246             | 202                   |
| Andre tilgodehavender                        |             | 4.392               | 8                     |
| Tilgodehavende selskabsskat                  |             | 50.134              | 0                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u>180.772</u>      | <u>210</u>            |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <u>180.772</u>      | <u>210</u>            |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <u>2.309.351</u>    | <u>2.399</u>          |

**Balance pr. 31.12.2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u> | <u>2014<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital                     |             | 125.000             | 125                   |
| Overført overskud eller underskud      |             | 242.344             | 376                   |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <b>367.344</b>      | <b>501</b>            |
| Udskudt skat                           |             | 110.132             | 101                   |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>          |             | <b>110.132</b>      | <b>101</b>            |
| Gæld til tilknyttede virksomheder      |             | 1.675.000           | 1.675                 |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b>1.675.000</b>    | <b>1.675</b>          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder      |             | 146.875             | 112                   |
| Anden gæld                             |             | 10.000              | 10                    |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b>156.875</b>      | <b>122</b>            |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |             | <b>1.831.875</b>    | <b>1.797</b>          |
| <b>Passiver</b>                        |             | <b>2.309.351</b>    | <b>2.399</b>          |
| Eventualforpligtelser                  | 3           |                     |                       |

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

|                           | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 125.000                                 | 375.606  | 500.606              |
| Årets resultat            | 0                                       | (133.262)  | (133.262)            |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>                          | <b>242.344</b>   | <b>367.344</b>       |

## Noter

|                                     | <b>2015</b>     | <b>2014</b>                |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------------|
|                                     | <b>kr.</b>      | <b>t.kr.</b>               |
| <b>1. Skat af ordinært resultat</b> |                 |                            |
| Aktuel skat                         | (50.134)        | (40)                       |
| Ændring af udskudt skat             | 8.690           | 5                          |
|                                     | <b>(41.444)</b> | <b>(35)</b>                |
|                                     |                 | <b>Grunde og bygninger</b> |
|                                     |                 | <b>kr.</b>                 |
| <b>2. Materielle anlægsaktiver</b>  |                 |                            |
| Kostpris primo                      |                 | 2.788.944                  |
| <b>Kostpris ultimo</b>              |                 | <b>2.788.944</b>           |
| Af- og nedskrivninger primo         |                 | (600.176)                  |
| Årets afskrivninger                 |                 | (60.189)                   |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> |                 | <b>(660.365)</b>           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> |                 | <b>2.128.579</b>           |

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HKI Design ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.