

Glaesel HSEQ Management ApS
Landlystvej 1, Erritsø, 7000 Fredericia

CVR-nr. 32 08 04 80

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2018

Per Kristian Glæsel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Glaesel HSEQ Management ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 13. marts 2018

Direktion

Per Kristian Glæsel
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Glaesel HSEQ Management ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Glaesel HSEQ Management ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 13. marts 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32096

Selskabsoplysninger

Selskabet	Glaesel HSEQ Management ApS Landlystvej 1, Erritsø 7000 Fredericia
	Telefon: 75511775
	CVR-nr.: 32 08 04 80
	Stiftet: 19. marts 2009
	Hjemsted: Fredericia
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Per Kristian Glæsel, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland Adelgade 119 8660 Skanderborg
Modervirksomhed	Glaesel Group ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i konfigurering af ledelsessystemer, virksomhedsrådgivning, kursusvirksomhed og hermed i forbindelse stående virksomhed samt investering i værdipapir.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et tilgodehavende hos sit søsterselskab Gaia HSEQ ApS på 391 t.kr. Gaia HSEQ ApS har gennem de seneste år genereret underskud grundet fokus på udvikling af forretningsområdet. De negative resultater har medvirket til en negativ egenkapital på 200 t.kr. Ledelsen i selskabet har valgt, at minimere omkostningerne og der forventes derfor et overskud på cirka 50 tkr. i 2017/18. Ledelsen har derfor vurderet, at der ikke skal ske en nedskrivning på mellemværendet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.824 t.kr. mod 3.734 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -310 t.kr. mod 226 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsårets resultat skal ses som et resultat af den fortsatte investering i nye medarbejdere samt ny viden og den fortsatte intense efteruddannelse af medarbejderne, hvilket danner grundlag for den fremtidige positive udvikling af firmaet.

I Glaesel HSEQ Management ApS er vi overbeviste om, at de nye standarder i fremtiden vil blive et endnu stærkere ledelsesredskab for virksomheder i hele verden. Driftoptimering ved brug af de internationale standarder er ikke bare sund fornuft for bundlinjen, men også en måde at gavne virksomhedens bæredygtighed og konkurrenceevne.

Gennem Kristian Glæsels arbejde som Convener/formand for den kommende arbejdsmiljøstandard, ISO 45001, spiller vi en aktiv rolle i udviklingen af de internationale standarder. En rolle som vi er stolte af og som bidrager ikke alene til at styrke dansk erhvervsliv, men også til at styrke arbejdsmiljøindsatsen globalt.

Ovenstående udvikling har medført investeringer fra virksomhedens side, hvilket ses afspejlet i vores regnskab. Vi er derfor meget fortrøstningsfulde i forhold til de fremtidige udfordringer og fremtidige indtjening.

Kapitalberedskab:

Årets negative resultat har bevirket, at likviditeten i selskabet har været presset. Årets underskud er finansieret via udnyttelse af selskabets trækingsretter i pengeinstituttet og hovedaktionærens indskud af likviditet i form af et lån. Hovedaktionæren har meddelt, at han ikke vil kræve sit mellemværende indfriet før der er tilstrækkelig likviditet til det. Selskabet har i 4. kvartal 2017 leveret et positivt overskud før skat og selskabet har en ordrebeholdning for 2018, der viser, at driften i 2018 vil være positiv. Derfor ser ledelsen ikke, at der vil være problemer med kapitalberedskabet i det næste år.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glaesel HSEQ Management ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af fremmed konsulentassistance og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, campingvogn, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum. Depositum måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Glaesel HSEQ Management ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	2.823.546	3.734.119
2 Personaleomkostninger	-3.126.795	-3.351.779
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-39.796	-60.096
Driftsresultat	-343.045	322.244
Andre finansielle indtægter	13.837	3.904
Øvrige finansielle omkostninger	-62.394	-18.667
Resultat før skat	-391.602	307.481
3 Skat af årets resultat	81.431	-81.643
Årets resultat	-310.171	225.838
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	225.838
Disponeret fra overført resultat	-310.171	0
Disponeret i alt	-310.171	225.838

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.498	103.294
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>63.498</u>	<u>103.294</u>
Deposita	20.265	20.265
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.265</u>	<u>20.265</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>83.763</u>	<u>123.559</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	712.312	974.005
Igangværende arbejder for fremmed regning	369.410	30.499
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	391.140	202.921
Udskudte skatteaktiver	90.818	9.387
Andre tilgodehavender	0	2.500
Periodeafgrænsningsposter	28.299	21.915
Tilgodehavender i alt	<u>1.591.979</u>	<u>1.241.227</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.591.979</u>	<u>1.341.227</u>
Aktiver i alt	<u>1.675.742</u>	<u>1.464.786</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	48.487	358.658
	Egenkapital i alt	<u>173.487</u>	<u>483.658</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	24.271	45.252
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>24.271</u>	<u>45.252</u>
7	Gældsforpligtelser	18.450	15.919
	Gæld til pengeinstitutter	933.466	250.958
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.768	116.975
	Gæld til tilknyttede virksomheder	89.047	0
	Selskabsskat	0	4.620
	Anden gæld	381.253	547.404
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.477.984</u>	<u>935.876</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.502.255</u>	<u>981.128</u>
	Passiver i alt	<u>1.675.742</u>	<u>1.464.786</u>

1 **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

9 **Eventualposter**

Noter

1. **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har et tilgodehavende hos sit søsterselskab Gaia HSEQ ApS på 391 t.kr. Gaia HSEQ ApS har gennem de seneste år genereret underskud grundet fokus på udvikling af forretningsområdet. De negative resultater har medvirket til en negativ egenkapital på 200 t.kr. Ledelsen i selskabet har valgt, at minimere omkostningerne og der forventes derfor et overskud på cirka 50 tkr. i 2017/18. Ledelsen har derfor vurderet, at der ikke skal ske en nedskrivning på mellemværendet.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.873.318	3.135.014
Pensioner	149.107	174.820
Andre omkostninger til social sikring	36.304	32.436
Personaleomkostninger i øvrigt	68.066	9.509
	<u>3.126.795</u>	<u>3.351.779</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
--	----------	----------

3. **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat	0	4.620
Årets regulering af udskudt skat	-81.431	77.023
	<u>-81.431</u>	<u>81.643</u>

4. **Materielle anlægsaktiver**

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober	<u>496.770</u>
Kostpris 30. september	<u>496.770</u>
Afskrivninger 1. oktober	393.476
Årets afskrivninger	<u>39.796</u>
Afskrivninger 30. september	<u>433.272</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>63.498</u>

Noter

	30/9 2017	30/9 2016		
5. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. oktober	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober	358.658	132.820		
Årets overførte overskud eller underskud	-310.171	225.838		
	48.487	358.658		
7. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/9 2017	Gæld i alt 30/9 2016
Gæld til pengeinstitutter	18.450	0	42.721	61.171
	18.450	0	42.721	61.171

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 886 t.kr., har selskabet stillet fordringspant på nominelt 750 t.kr. Fordringspant omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 712 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 41 t.kr., har selskabet stillet sikkerhed i materielle anlægsaktiver med 0 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på pt. 174 t.kr. Lejemålet kan opsiges med et varsel på 6 måneder svarende til en resthuslejeforpligtelse på 87 t.kr.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Glaesel Group ApS, CVR-nr. 35 04 71 23 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.