



Glas i Silkeborg ApS

Bergsøesvej 1 D
8600 Silkeborg
CVR-nr. 33371969

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
04.06.2020

Thomas Steentoft Wils
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2019 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Glas i Silkeborg ApS

Bergsøesvej 1 D

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 33371969

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Thomas Steentoft Wils

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Glas i Silkeborg 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sinding, den 04.06.2020

Direktion

Thomas Steentoft Wils

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Glas i Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Glas i Silkeborg ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 04.06.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32122

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive glarmestervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 2.015.652 | 2.038.646 |
| Personaleomkostninger | 1 | (2.042.555) | (2.073.210) |
| Af- og nedskrivninger | | (100.305) | (106.278) |
| Driftsresultat | | (127.208) | (140.842) |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 0 | 355 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (26.809) | (10.830) |
| Resultat før skat | | (154.017) | (151.317) |
| Skat af årets resultat | 4 | 31.865 | 31.009 |
| Årets resultat | | (122.152) | (120.308) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | | 0 | 150.000 |
| Overført resultat | | (122.152) | (270.308) |
| Resultatdisponering | | (122.152) | (120.308) |

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 117.500 | 147.500 |
| Immaterielle aktiver | 5 | 117.500 | 147.500 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 359.698 | 340.489 |
| Materielle aktiver | 6 | 359.698 | 340.489 |
| Deposita | | 47.992 | 47.992 |
| Udskudt skat | | 31.500 | 0 |
| Finansielle aktiver | | 79.492 | 47.992 |
| Anlægsaktiver | | 556.690 | 535.981 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 372.230 | 314.035 |
| Varebeholdninger | | 372.230 | 314.035 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 225.668 | 508.344 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 7 | 249.119 | 390.619 |
| Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder | | 12.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 34.345 | 73.317 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 12.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 65.191 | 82.035 |
| Tilgodehavender | | 586.323 | 1.066.315 |
| Likvide beholdninger | | 153.045 | 71.629 |
| Omsætningsaktiver | | 1.111.598 | 1.451.979 |
| Aktiver | | 1.668.288 | 1.987.960 |

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 46.276 | 51.050 |
| Overført overskud eller underskud | | 156.674 | 278.826 |
| Egenkapital | | 282.950 | 409.876 |
| Udskudt skat | | 0 | 1.711 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 1.711 |
| Anden gæld | | 22.150 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 22.150 | 0 |
| Bankgæld | | 389.019 | 402.865 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 203.972 | 489.204 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 368.722 | 210.232 |
| Anden gæld | | 401.475 | 474.072 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.363.188 | 1.576.373 |
| Gældsforpligtelser | | 1.385.338 | 1.576.373 |
| Passiver | | 1.668.288 | 1.987.960 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2019

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for opskrivninger kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 51.050 | 278.826 | 409.876 |
| Tilbageførsel af opskrivninger | 0 | (6.120) | 0 | (6.120) |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 0 | 1.346 | 0 | 1.346 |
| Årets resultat | 0 | 0 | (122.152) | (122.152) |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 46.276 | 156.674 | 282.950 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 1.738.226 | 1.757.712 |
| Pensioner | 228.213 | 219.270 |
| Andre omkostninger til social sikring | 40.280 | 50.936 |
| Andre personaleomkostninger | 35.836 | 45.292 |
| | 2.042.555 | 2.073.210 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 4 | 5 |

2 Andre finansielle indtægter

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| | kr. | kr. |
| Renteindtægter i øvrigt | 0 | 355 |
| | 0 | 355 |

3 Andre finansielle omkostninger

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 12.810 | 77 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 13.999 | 8.230 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | 2.523 |
| | 26.809 | 10.830 |

4 Skat af årets resultat

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Ændring af udskudt skat | (31.865) | (31.009) |
| | (31.865) | (31.009) |

5 Immaterielle aktiver

| | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo | 210.000 |
| Kostpris ultimo | 210.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (62.500) |
| Årets afskrivninger | (30.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (92.500) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 117.500 |

6 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 390.250 |
| Tilgange | 138.181 |
| Afgange | (42.547) |
| Kostpris ultimo | 485.884 |
| Opskrivninger primo | 68.000 |
| Opskrivninger ultimo | 68.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (117.761) |
| Årets afskrivninger | (77.190) |
| Tilbageførsel ved afgange | 765 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (194.186) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 359.698 |

7 Igangværende arbejder for fremmed regning

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|---------------------|---------------------|
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 388.513 | 566.303 |
| Foretagne acontofaktureringer | (139.394) | (175.684) |
| | 249.119 | 390.619 |

8 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2019 kr. | Restgæld efter 5 år 2019 kr. |
|------------|--|---|
| Anden gæld | 22.150 | 22.150 |
| | 22.150 | 22.150 |

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med T Wils Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. For goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

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

Materielle aktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

4-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Scrapværdier udgør 10%-80%.

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

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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