

Glas Team Gruppen ApS

Smedeholm 11
2730 Herlev

CVR.nr.: 34 80 32 50

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/5 2018 - 30/4 2019

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. september 2019

Malene Elbjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/5 2018 - 30/4 2019	4.
Balance pr. 30/4 2019	5.
Noter	7.

Selskabsoplysninger

Selskab

Glas Team Gruppen ApS
Smedeholm 11
2730 Herlev

CVR.nr.: 34 80 32 50

Regnskabsperiode: 1/5 2018 - 30/4 2019

Stiftelsesdato: 23/11 2012

Direktion

Malene Elmbjerg

Resultatopgørelse 1/5 2018 - 30/4 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.756.364	1.914.863
1 Personalemkostninger	-1.649.880	-1.749.147
2 Af- og nedskrivninger	<u>-21.823</u>	<u>-149.950</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	84.661	15.766
Andre finansielle indtægter	4.903	4.164
Finansielle omkostninger	<u>-7.345</u>	<u>-4.702</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	82.219	15.228
3 Skat af årets resultat	<u>-66.071</u>	<u>-12.563</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>16.148</u>	<u>2.665</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>16.148</u>	<u>2.665</u>
I ALT	<u>16.148</u>	<u>2.665</u>

Balance pr. 30/4 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2 Indretning af lejede lokaler	0	1.750
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.904	38.277
Materielle anlægsaktiver i alt	55.904	40.027
ANLÆGSAKTIVER I ALT	55.904	40.027
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	550.383	628.699
Andre tilgodehavender	65.771	96.328
4 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	19.709	20.255
Periodeafgrænsningsposter	4.106	30.393
Tilgodehavender i alt	639.969	775.675
Likvide beholdninger	15.838	28.523
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	655.807	804.198
AKTIVER I ALT	711.711	844.225

Balance pr. 30/4 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	<u>-201.386</u>	<u>-217.534</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-121.386</u>	<u>-137.534</u>
3 Udskudt skat	<u>6.078</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.078</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	239.420	339.940
Anden gæld	<u>587.599</u>	<u>641.819</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>827.019</u>	<u>981.759</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>827.019</u>	<u>981.759</u>
PASSIVER I ALT	<u>711.711</u>	<u>844.225</u>
6 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
7 Eventualforpligtelser		
8 Going concern		
9 Hovedaktivitet		
10 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2018/2019	2017/2018
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	3	3
Gager og lønninger	1.462.601	1.552.939
Pensionsbidrag	165.662	176.173
Andre omkostninger til social sikring	21.617	20.035
	1.649.880	1.749.147
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	79.132	79.132
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	79.132	79.132
Akkumulerede afskrivninger primo	77.382	61.560
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	1.750	15.822
Akkumulerede afskrivninger ultimo	79.132	77.382
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	0	1.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	674.780	736.780
Tilgang i året	37.700	18.000
Afgang i året	0	-80.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	712.480	674.780
Akkumulerede afskrivninger primo	636.503	563.885
Afskrivninger vedr. afgang	0	-61.510
Årets afskrivninger	20.073	134.128
Akkumulerede afskrivninger ultimo	656.576	636.503
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.904	38.277
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	1.750	15.822
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.073	134.128
Afskrivninger i alt	21.823	149.950

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	29.436	14.740
Regulering af skatter for tidligere år	0	1.945
Regulering af udskudt skat	36.635	-4.122
	<u>66.071</u>	<u>12.563</u>

Note 4 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Lånet har udgjort kr. 19.710 og er blevet forrentet med 10%.

Der er løbende foretaget indbetalinger og hævnninger i året.

Lånet er tilbagebetalt pr. 28-09-2019

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	-217.534	-220.199
Årets resultat	16.148	2.665
	<u>-201.386</u>	<u>-217.534</u>

Note 6 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 291.996. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 145.998.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en resterende løbetid på 38 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 383.556.

Note 8 - Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Anpartskapitalen kr. 80.000 er under retablering ved selskabets fremtidige indtjening.

Note 9 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver glarmestervirksomhed.

NOTER

2018/2019

2017/2018

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Note 10 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

NOTER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

NOTER

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

NOTER

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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Malene Elbjerg

PID: 9208-2002-2-222698081392

NEM ID

Tidspunkt for underskrift: 30-09-2019 kl.: 14:41:49

Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 43d9f11eSipu27190497