

Glaesel Group ApS
Landlystvej 1, Erritsø, 7000 Fredericia

CVR-nr. 35 04 71 23

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	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Glaesel Group 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

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Glaesel Group ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Glaesel Group 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 Group ApS Landlystvej 1, Erritsø 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 35 04 71 23 Stiftet: 22. februar 2013 Hjemsted: Fredericia Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Per Kristian Glæsel
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland Adelgade 119 8660 Skanderborg
Dattervirksomheder	Glaesel HSEQ ApS, Fredericia Gaia HSEQ ApS, Fredericia

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen reableret gennem fremtidig indtjening.

Andel gæld består af lån fra selskabets hovedaktionær. Hovedaktionæren har tilkendegivet, at han ikke vil kræve sit mellemværende indfriet og ledelsen vurderer derfor at der ikke er problemer i relation til fortsat drift.

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 Group 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Group ApS som administrationsselskab 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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

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>
Bruttotab	-3.673	-3.219
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-460.866	142.076
Andre finansielle indtægter	301	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4.826	-4.222
Resultat før skat	-469.064	134.635
3 Skat af årets resultat	1.708	1.157
Årets resultat	-467.356	135.792
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-51.100	51.100
Udbytte for regnskabsåret	0	51.700
Overføres til overført resultat	0	32.992
Disponeret fra overført resultat	-416.256	0
Disponeret i alt	-467.356	135.792

Balance 30. september

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	173.487	483.658
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>173.487</u>	<u>483.658</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>173.487</u>	<u>483.658</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	89.047	0
	Udskudte skatteaktiver	3.390	1.843
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>64.000</u>	<u>54.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>156.437</u>	<u>55.843</u>
	Likvide beholdninger	<u>643</u>	<u>4.014</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>157.080</u>	<u>59.857</u>
	Aktiver i alt	<u>330.567</u>	<u>543.515</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	80.000	80.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	51.100
7 Overført resultat	-203.164	213.092
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	51.700
Egenkapital i alt	<u>-123.164</u>	<u>395.892</u>
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	<u>200.373</u>	<u>49.678</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>200.373</u>	<u>49.678</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	58.616	97.945
Anden gæld	<u>194.742</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>253.358</u>	<u>97.945</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>253.358</u>	<u>97.945</u>
Passiver i alt	<u>330.567</u>	<u>543.515</u>

1 **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

9 **Eventualposter**

Noter

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

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen retableret gennem fremtidig indtjening.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.826	2.037
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>2.185</u>
	<u>4.826</u>	<u>4.222</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-1.708</u>	<u>-1.157</u>
	<u>-1.708</u>	<u>-1.157</u>

Noter

	30/9 2017	30/9 2016
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2016	393.808	393.808
Kostpris 30. september 2017	393.808	393.808
Opskrivninger 1. oktober 2016	51.100	-90.976
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-460.866	142.076
Opskrivninger 30. september 2017	-409.766	51.100
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2016	-10.928	-10.928
Afskrivninger på goodwill 30. september 2017	-10.928	-10.928
Overført til hensatte forpligtelser	200.373	49.678
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	200.373	49.678
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	173.487	483.658

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Glaesel Group ApS
Glaesel HSEQ ApS, Fredericia	100 %	173.487	-310.171	173.487
Gaia HSEQ ApS, Fredericia	100 %	-200.373	-150.695	0
		-26.886	-460.866	173.487

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober 2016	80.000	80.000
	80.000	80.000
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:		
22. februar 2013 kapitaludvidelse nom. 80.000 kr.		
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2016	51.100	0
Resultatandel	-51.100	51.100
	0	51.100
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	213.092	180.100
Årets overførte overskud eller underskud	-416.256	32.992
	-203.164	213.092
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2016	51.700	50.600
Udloddet udbytte	-51.700	-50.600
Udbytte for regnskabsåret	0	51.700
	0	51.700

Noter

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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