



# S. Glargaard Holding IVS

Ordrupholmsvej 2, 4050 Skibby

CVR-nr. 35 84 30 51

## Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2018

---

Søren Sejer Glargaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for S. Glargaard Holding IVS.

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. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 21. juni 2018

**Direktion**

Søren Sejer Glargaard

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i S. Glargaard Holding IVS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S. Glargaard Holding IVS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 21. juni 2018

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

**René Mørch Sørensen**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 15012

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

S. Glargaard Holding IVS  
Ordrupholmsvej 2  
4050 Skibby

CVR-nr.: 35 84 30 51  
Hjemsted: Skibby  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

**Direktion**

Søren Sejer Glargaard

**Revision**

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Associerede virksomheder**

AB&CO - TT BOILERS A/S, Høje Taastrup  
AB&CO - TEKNIK ApS, Høje Taastrup

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i at eje aktier og anpartar i AB&CO - TT BOILERS A/S og AB&CO - TEKNIK ApS.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 861 t.kr., hvilket vurderes som tilfredsstillende. Driften er påvirket af en positiv udvikling i selskabets investering.

Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 1.797 t.kr.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-25.816	-107
<b>Driftsresultat</b>	<b>-25.816</b>	<b>-107</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.176.238	1.176
Øvrige finansielle omkostninger	-256.523	-266
<b>Resultat før skat</b>	<b>893.899</b>	<b>803</b>
1 Skat af årets resultat	-32.980	0
<b>Årets resultat</b>	<b>860.919</b>	<b>803</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	860.919	803
<b>Disponeret i alt</b>	<b>860.919</b>	<b>803</b>



## Balance 30. april

---

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	5.101.000	5.101
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.101.000</u>	<u>5.101</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.101.000</u></b>	<b><u>5.101</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>33</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>33</u>
Likvide beholdninger	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>33</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.101.001</u></b>	<b><u>5.134</u></b>

## Balance 30. april

---

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	1	0
Reserve for iværksætterselskaber	49.999	0
Overført resultat	1.746.821	936
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.796.821</b>	<b>936</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
3 Kreditinstitutter i øvrigt	2.047.375	2.288
4 Anden gæld	328.762	372
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.376.137	2.660
Kortfristet del af langfristet gæld	515.000	708
Gæld til pengeinstitutter	358.383	772
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.250	13
Anden gæld	44.410	45
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	928.043	1.538
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.304.180</b>	<b>4.198</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.101.001</b>	<b>5.134</b>

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført re- sultat kr.</b>	<b>Reserve for iværksætter- selskaber kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	1	935.901	0	935.902
Korrektion primo, reserve for iværksætterselskaber	0	-49.999	49.999	0
Årets overførte overskud eller underskud	0	860.919	0	860.919
	<b>1</b>	<b>1.746.821</b>	<b>49.999</b>	<b>1.796.821</b>

## Noter

---

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	32.980	0
	<b>32.980</b>	<b>0</b>

	30/4 2018 kr.	30/4 2017 t.kr.
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	5.101.000	1.045
Tilgang i årets løb	0	4.056
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.101.000</b>	<b>5.101</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.101.000</b>	<b>5.101</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
AB&CO - TT BOILERS A/S, Høje Taastrup	49 %	3.414.660	1.737.258
AB&CO - TEKNIK ApS, Høje Taastrup	49 %	237.850	49.716
		<b>3.652.510</b>	<b>1.786.974</b>

	30/4 2018 kr.	30/4 2017 t.kr.
<b>3. Kreditinstitutter i øvrigt</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	2.482.375	2.888
Heraf forfalder inden for 1 år	-435.000	-600
	<b>2.047.375</b>	<b>2.288</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

## Noter

---

	30/4 2018 kr.	30/4 2017 t.kr.
<b>4. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	408.762	480
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-80.000</u>	<u>-108</u>
<b>Anden gæld i alt</b>	<u><b>328.762</b></u>	<u><b>372</b></u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristet gæld til kreditinstitutter samt anden gæld, 2.891 t.kr., er der givet pant i finansielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2018 udgør 5.101 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for S. Glargaard Holding IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet de klareres.

### 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.

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Egenkapital**

##### **Reserve for iværksætterselskaber**

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

#### **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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

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