

Østjysk Bilglas A/S

Svostrupvej 57, Silkeborg

CVR-nr. 38 76 82 39

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2019.

Kenneth Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Østjysk Bilglas A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 10. april 2019

Direktion

Kenneth Nielsen
direktør

Bestyrelse

Kenneth Nielsen

Chris Nielsen
formand

Ditte Nedergaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Østjysk Bilglas A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Østjysk Bilglas A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 10. april 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Husted
Registreret revisor
mne34266

Selskabsoplysninger

Selskabet	Østjysk Bilglas A/S Svostrupvej 57 Silkeborg
	CVR-nr.: 38 76 82 39
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kenneth Nielsen Chris Nielsen, formand Ditte Nedergaard Pedersen
Direktion	Kenneth Nielsen, direktør
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank, Tværgade 9, 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	KC Partner ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østjysk Bilglas A/S 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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.

Leasingkontrakter

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.455.027	1.198.157
2 Personaleomkostninger	-888.341	-996.406
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-126.293	-120.044
Driftsresultat	440.393	81.707
3 Øvrige finansielle omkostninger	-21.853	-24.373
Resultat før skat	418.540	57.334
Skat af årets resultat	-94.795	-12.608
Ordinært resultat efter skat	323.745	44.726
Årets resultat	323.745	44.726
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
Overføres til overført resultat	23.745	0
Disponeret fra overført resultat	0	-155.274
Disponeret i alt	323.745	44.726

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	300.000	400.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>	<u>400.000</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	226.088	22.418
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>226.088</u>	<u>22.418</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>526.088</u>	<u>422.418</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	44.010	56.691
Varebeholdninger i alt	<u>44.010</u>	<u>56.691</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	188.890	115.680
Tilgodehavende selskabsskat	0	7.062
Periodeafgrænsningsposter	19.867	19.867
Tilgodehavender i alt	<u>208.757</u>	<u>142.609</u>
Likvide beholdninger	1.513.138	1.522.218
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.765.905</u>	<u>1.721.518</u>
Aktiver i alt	<u>2.291.993</u>	<u>2.143.936</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	582.691	558.946
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
Egenkapital i alt	1.382.691	1.258.946
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	75.581	86.694
Hensatte forpligtelser i alt	75.581	86.694
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	198.019	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	198.019	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	186.884	168.380
Selskabsskat	53.846	0
Anden gæld	394.972	629.916
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	635.702	798.296
Gældsforpligtelser i alt	833.721	798.296
Passiver i alt	2.291.993	2.143.936

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er reparation og servicering af bilglas.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	777.429	895.243
Pensioner	6.230	9.383
Andre omkostninger til social sikring	6.059	3.775
Personaleomkostninger i øvrigt	98.623	88.005
	<u>888.341</u>	<u>996.406</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	21.853	24.373
	<u>21.853</u>	<u>24.373</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2018		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-200.000	-100.000
	<u>-200.000</u>	<u>-100.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		
	<u>300.000</u>	<u>400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	100.219	42.462
Tilgang i årets løb	<u>229.963</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>330.182</u>	<u>42.462</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-77.801	0
Årets afskrivninger	<u>-26.293</u>	<u>-20.044</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-104.094</u>	<u>-20.044</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>226.088</u>	<u>22.418</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	558.946	714.220
Årets overførte overskud eller underskud	<u>23.745</u>	<u>-155.274</u>
	<u>582.691</u>	<u>558.946</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udloddet udbytte	0	200.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>0</u>
	<u>300.000</u>	<u>200.000</u>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Chris Nielsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Østjysk Bilglas A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-120564271543

IP: 89.249.xxx.xxx

2019-04-23 14:20:42Z

NEM ID 

Kenneth Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-513358312824

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-04-25 14:38:56Z

NEM ID 

Kenneth Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-513358312824

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-04-25 14:38:56Z

NEM ID 

Ditte Nedergaard Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-565003049359

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-04-25 14:57:26Z

NEM ID 

Martin Husted

Registreret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:76964298

IP: 92.246.xxx.xxx

2019-04-29 07:56:40Z

NEM ID 

Kenneth Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-513358312824

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-04-29 15:26:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SC0Z0-X3ZZE-AYOM2-08LW5-YOEJQ-MHMH4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>