

Østjysk Bilglas A/S

Svostrupvej 57, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 38 76 82 39

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2020.

Kenneth Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18. juni 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 18. juni 2020

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Husted
Registreret revisor
mne34266

Selskabsoplysninger

Selskabet	Østjysk Bilglas A/S Svostrupvej 57 8600 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 Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank, Tværgade 9, 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	KC Partner ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af bilglas reparationer og virksomhed i relation hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.715 t.kr. mod 1.348 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 354 t.kr. mod 324 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 eksklusive 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 regnskabsposter 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 og tab på debitorer.

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.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

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 revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Østjysk Bilglas A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 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>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.715.077	1.347.720
1 Personaleomkostninger	-1.105.348	-781.034
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-140.470	-126.293
Driftsresultat	469.259	440.393
2 Øvrige finansielle omkostninger	-17.697	-21.853
Resultat før skat	451.562	418.540
Skat af årets resultat	-97.434	-94.795
Årets resultat	354.128	323.745
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overføres til overført resultat	54.128	23.745
Disponeret i alt	354.128	323.745

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	200.000	300.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	200.000	300.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	216.889	226.088
Materielle anlægsaktiver i alt	216.889	226.088
Anlægsaktiver i alt	416.889	526.088
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	68.510	44.010
Varebeholdninger i alt	68.510	44.010
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	181.406	188.890
Andre tilgodehavender	15.000	0
Periodeafgrænsningsposter	274.027	19.867
Tilgodehavender i alt	470.433	208.757
Likvide beholdninger	1.680.210	1.513.138
Omsætningsaktiver i alt	2.219.153	1.765.905
Aktiver i alt	2.636.042	2.291.993

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	636.819	582.691
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Egenkapital i alt	1.436.819	1.382.691
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	54.589	75.581
Hensatte forpligtelser i alt	54.589	75.581
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	511.774	198.019
Langfristede gældsforpligtelser i alt	511.774	198.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.373	186.884
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	306.638	300.642
Selskabsskat	100.426	53.846
Anden gæld	126.423	94.330
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	632.860	635.702
Gældsforpligtelser i alt	1.144.634	833.721
Passiver i alt	2.636.042	2.291.993

8 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	821.204	768.745
Pensioner	270.833	0
Andre omkostninger til social sikring	6.532	6.059
Personaleomkostninger i øvrigt	6.779	6.230
	<u>1.105.348</u>	<u>781.034</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.422	0
Andre finansielle omkostninger	8.275	21.853
	<u>17.697</u>	<u>21.853</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2019	500.000	0
Tilgang i årets løb	0	500.000
Kostpris 31. december 2019	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-300.000	-200.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-300.000</u>	<u>-200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>200.000</u>	<u>300.000</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	330.182	100.219
Tilgang i årets løb	31.271	229.963
Kostpris 31. december 2019	<u>361.453</u>	<u>330.182</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-104.094	-77.801
Årets afskrivninger	-40.470	-26.293
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-144.564</u>	<u>-104.094</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>216.889</u>	<u>226.088</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	500.000	500.000
	500.000	500.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	582.691	558.946
Årets overførte overskud eller underskud	54.128	23.745
	636.819	582.691
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
	300.000	300.000

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KC Partner ApS, CVR-nr. 39139294 som administrationselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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.

Kenneth Nielsen

Som Direktør
På vegne af Østjysk Bilglas A/S
PID: 9208-2002-2-513358312824
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2020 kl.: 15:33:15
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenneth Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Østjysk Bilglas A/S
PID: 9208-2002-2-513358312824
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2020 kl.: 15:33:15
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenneth Nielsen

Som Dirigent
På vegne af Østjysk Bilglas A/S
PID: 9208-2002-2-513358312824
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2020 kl.: 15:33:15
Underskrevet med NemID

NEM ID

Chris Nielsen

Som Bestyrelsesformand
På vegne af Østjysk Bilglas A/S
PID: 9208-2002-2-120564271543
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2020 kl.: 21:17:55
Underskrevet med NemID

NEM ID

Ditte Nedergaard Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Østjysk Bilglas A/S
PID: 9208-2002-2-565003049359
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2020 kl.: 15:49:07
Underskrevet med NemID

NEM ID

Martin Husted

Som Registreret revisor
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker
RID: 76964298
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2020 kl.: 15:56:09
Underskrevet med NemID

NEM ID

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: 0ae4b016July240043013