
Glaskontoret i Hellerup A/S

Lundehusvej 29, st., 2100 København Ø

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 87 60 79 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/10 2016

Eric Wagn Petersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Glaskontoret i Hellerup A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. oktober 2016

Direktion

Eric Wagn Petersen

Bestyrelse

Lena Trougaard
formand

Eric Wagn Petersen

Victor Trougaard

Julie Trougaard

Philip Trougaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Glaskontoret i Hellerup A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Glaskontoret i Hellerup A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 14. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten K. Nielsen
statsautoriseret revisor

Jakob Kirkeby Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Glaskontoret i Hellerup A/S
Lundehusvej 29, st.
2100 København Ø

Telefon: 39 62 82 31

CVR-nr.: 87 60 79 17

Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april

Regnskabsår: 38. regnskabsår

Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Lena Trougaard, formand
Eric Wagn Petersen
Victor Trougaard
Julie Trougaard
Philip Trougaard

Direktion

Eric Wagn Petersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel med møbelglas, møbler og anden boligindretning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 479.405, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 787.822.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som led i ledelsens tiltag for at nedbringe varebeholdningerne forventes disse afstået til en lavere netto-realiseringsværdi end kostprisen. Selskabet har på denne baggrund nedskrevet varebeholdningerne med i alt DKK 6.000.000 pr. 30. april 2016 mod en samlet nedskrivning på DKK 6.100.000 pr. 30. april 2015.

Det er ledelsens vurdering, at varebeholdningerne vil kunne sælges til den regnskabsmæssige værdi.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-478.893	-2.555.337
Finansielle indtægter		551	424
Finansielle omkostninger	2	<u>-16.901</u>	<u>-39.438</u>
Resultat før skat		-495.243	-2.594.351
Skat af årets resultat	3	<u>15.838</u>	<u>9.670</u>
Årets resultat		<u>-479.405</u>	<u>-2.584.681</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-479.405</u>	<u>-2.584.681</u>
		<u>-479.405</u>	<u>-2.584.681</u>

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre tilgodehavender		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver		90.000	90.000
Anlægsaktiver		90.000	90.000
Varebeholdninger	5	767.445	938.027
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		705.826	718.741
Andre tilgodehavender		16.791	424
Udskudt skatteaktiv	7	0	0
Selskabsskat		358	9.670
Periodeafgrænsningsposter		48.000	48.000
Tilgodehavender		770.975	776.835
Likvide beholdninger		295	8.668
Omsætningsaktiver		1.538.715	1.723.530
Aktiver		1.628.715	1.813.530

Balance 30. april

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiekapital		1.100.000	1.100.000
Overført resultat		-312.178	-232.773
Egenkapital	6	787.822	867.227
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	35.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		545.068	632.949
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		291.305	276.799
Selskabsskat		-15.480	0
Anden gæld		0	1.555
Kortfristet gæld		840.893	946.303
Gældsforpligtelser		840.893	946.303
Passiver		1.628.715	1.813.530
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj 2015	1.100.000	-232.773	867.227
Skattefrit tilskud fra moderselskab	0	400.000	400.000
Årets resultat	0	-479.405	-479.405
Egenkapital 30. april 2016	1.100.000	-312.178	787.822

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har igennem de seneste år iværksat en indsats for at nedbringe varebeholdningerne væsentligt og forventer som følge af denne indsats, at varebeholdningerne vil blive afhændet til en lavere nettorealiseringsværdi end kostprisen. På denne baggrund er varebeholdningerne nedskrevet med i alt DKK 6.000.000 pr. 30. april 2016 mod DKK 6.100.000 pr. 30. april 2015.

Bestræbelserne på at nedbringe selskabets varebeholdninger har indtil videre kun medført begrænset salg, og der er således risiko for, at varebeholdningerne må nedskrives yderligere, såfremt denne udvikling fortsætter.

Det er dog ledelsens vurdering, at varebeholdningerne vil kunne sælges til den regnskabsmæssige værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.100	9.480
Andre finansielle omkostninger	5.801	29.958
	16.901	39.438

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-15.838	-9.670
	-15.838	-9.670

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. maj 2015	114.867
Kostpris 30. april 2016	114.867
Ned- og afskrivninger 1. maj 2015	114.867
Ned- og afskrivninger 30. april 2016	114.867
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	0
Afskrives over	5 år

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
5 Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer	767.445	938.027
	<u>767.445</u>	<u>938.027</u>

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.100 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Aktiekapital 1. maj 2015	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.000.000	1.000.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	100.000	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Aktiekapital 30. april 2016	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>	<u>1.000.000</u>

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
7 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-12.700	-12.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-616.000	-594.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-3.049.200	-2.978.000
Overført til udskudt skatteaktiv	3.677.900	3.584.700
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	3.677.900	3.584.700
Nedskrivning til vurderet værdi	-3.677.900	-3.584.700
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for E.W.P. Holding A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Glaskontoret i Hellerup A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavende vedrørende betalt depositum på lejemål mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris ud fra vejede gennemsnitspriser eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.