



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 829 684
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLASSMESTER K LARSEN & CO AS
Forretningsadresse: Falkenborgvegen 37
7044 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kaare Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.09.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 729 884	9 065 714
Annen driftsinntekt		32 754	2 800
Sum inntekter		8 762 638	9 068 514
Kostnader			
Varekostnad		3 482 911	3 067 781
Lønnskostnad	5	4 301 341	4 397 052
Avskrivning på varige driftsmidler		24 424	6 362
Annen driftskostnad		1 907 450	1 430 819
Sum kostnader		9 716 126	8 902 014
Driftsresultat		-953 488	166 500
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		547	1 472
Sum finansinntekter		547	1 472
Annen rentekostnad		80 298	81 465
Annen finanskostnad		170	
Sum finanskostnader		80 468	81 465
Netto finans		-79 921	-79 993
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 033 408	86 507
Skattekostnad på ordinært resultat	6,7,8		23 512
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 033 408	62 995
Årsresultat		-1 033 408	62 995
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 033 408	62 995
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 033 408	
Overføringer annen egenkapital			62 995



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-1 033 408	62 995



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	9	86 674	111 098
Sum varige driftsmidler		86 674	111 098
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		30 950	15 950
Sum finansielle anleggsmidler		30 950	15 950
Sum anleggsmidler		117 624	127 048
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 917 821	2 110 887
Sum varer		1 917 821	2 110 887
Fordringer			
Kundefordringer		570 730	467 220
Andre kortsiktige fordringer			231 758
Sum fordringer		570 730	698 978
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	135 944	140 463
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		135 944	140 463
Sum omløpsmidler		2 624 495	2 950 328
SUM EIENDELER		2 742 119	3 077 376

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			143 740
Udekket tap	2,10	1 208 147	309 948
Sum opptjent egenkapital		-1 208 147	-166 208
Sum egenkapital		-308 147	733 792
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	324 697	240 848
Sum annen langsiktig gjeld		324 697	240 848
Sum langsiktig gjeld		324 697	240 848
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		440 829	
Leverandørgjeld		711 971	433 629
Betalbar skatt			23 512
Skyldig offentlige avgifter	4	947 435	808 399
Annen kortsiktig gjeld		625 334	837 196
Sum kortsiktig gjeld		2 725 568	2 102 736
Sum gjeld		3 050 265	2 343 584
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 742 118	3 077 376



Til generalforsamlingen i Glassmester K. Larsen & Co AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Glassmester K. Larsen & Co AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 033 408. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 10 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 033 408 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen er kr 2 725 568 mot samlede eiendeler kr 2 742 199. Som angitt i note 10, foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Orkla Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal
Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 970 978 984 MVA
Bank 4260 05 67580

www.rg.no

Statsautoriserte
revisorer



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har gitt lån på kr 112.597 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Trondheim, 30. september 2019
Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

Svein Johnsen
Statsautorisert revisor



Glassmester K Larsen & Co AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 729 884	9 065 714
Annen driftsinntekt		32 755	2 800
Sum driftsinntekter		8 762 638	9 068 514
Driftskostnader			
Varekostnad		3 482 911	3 067 781
Lønnskostnad	5	4 301 341	4 397 052
Avskrivning på varige driftsmidler		24 424	6 362
Annen driftskostnad		1 907 450	1 430 819
Sum driftskostnader		9 716 126	8 902 014
DRIFTSRESULTAT		(953 488)	166 500
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		547	1 472
Sum finansinntekter		547	1 472
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		80 298	81 465
Annen finanskostnad		170	0
Sum finanskostnader		80 468	81 465
NETTO FINANSPOSTER		(79 921)	(79 993)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 033 408)	86 507
Skattekostnad på ordinært resultat	6,7,8	0	23 512
ORDINÆRT RESULTAT		(1 033 408)	62 995
ÅRSRESULTAT		(1 033 408)	62 995
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	62 995
Frømføring av udekket tap		(1 033 408)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(1 033 408)	62 995



Glassmester K Larsen & Co AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	9	86 674	111 098
Sum varige driftsmidler		86 674	111 098
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		30 950	15 950
Sum finansielle anleggsmidler		30 950	15 950
SUM ANLEGGSMIDLER		117 624	127 048
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 917 821	2 110 887
Fordringer			
Kundefordringer		570 730	467 220
Andre kortsiktige fordringer		0	231 758
Sum fordringer		570 730	698 978
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	135 944	140 463
SUM OMLØPSMIDLER		2 624 495	2 950 328
SUM EIENDELER		2 742 119	3 077 376



Glassmester K Larsen & Co AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	143 740
Udekket tap	2,10	(1 208 147)	(309 948)
Sum opptjent egenkapital		(1 208 147)	(166 208)
SUM EGENKAPITAL		(308 147)	733 792
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	324 697	240 848
Sum annen langsiktig gjeld		324 697	240 848
SUM LANGSIKTIG GJELD		324 697	240 848
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		440 829	0
Leverandørgjeld		711 971	433 629
Betalbar skatt		0	23 512
Skyldig offentlige avgifter	4	947 435	808 399
Annen kortsiktig gjeld		625 334	837 196
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 725 568	2 102 736
SUM GJELD		3 050 265	2 343 584
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 742 118	3 077 376

TRONDHEIM den 25.09.2019

Kaare Larsen
Daglig leder/styreleder

Frederik Thancke Larsen
Styremedlem

Finn Arne Larsen
Styremedlem



Glassmester K Larsen & Co AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost men avskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er balanseført og avskrives over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi, foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi til bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende



Glassmester K Larsen & Co AS

Noter 2018

midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Pensjon

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsavtale som tilfredsstillter kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 1 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	137 954

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2018 utgjør kr. 196 632.

Note 2 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	900 000	-166 208	733 792
Anvendt til årsresultat	XXXX	-1 033 408	-1 033 408
Andre transaksjoner:	0	-8 531	-8 531
Pr 31.12.	900 000	-1 208 147	-308 147

Note 3 - Aksjekapital

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	900	1 000 kr	900 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kaare Larsen, daglig leder/styreleder	453	50,33%	50,33%

Noter for Glassmester K Larsen & Co AS

Organisasjonsnr. 930829684



Glassmester K Larsen & Co AS

Noter 2018

Finn Arne Larsen, styremedlem	447	49,67%	49,67%
Sum	900	100,00%	100,00%

Note 4 - Pant og garantier

Pantsettelsler	2018	2017
Pantsatte eiendeler:		
Driftstilbehør	86 674	111 098
Kunder	570 730	467 220
Varelager	1 917 821	2 110 887
Sum pantsatte eiendeler	2 575 225	2 689 205
Pantsikret gjeld		
Sparebank 1 Finans Midt-Norge	35 947	105 490
Sparebank 1 SMN	288 750	0
Sum gjeld	324 697	105 490
Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:		
Factoringavtale	900 000	900 000
Pant i varelager	1 500 000	1 500 000
Driftstilbehør	900 000	900 000
Sum	3 300 000	3 300 000

Note 5 - Lønnskostnad

	2018	2017
Lønn	3 569 266	3 893 285
Arbeidsgiveravgift	564 414	505 935
Pensjonskostnader	114 220	43 805
Andre lønnsrelaterte ytelser	53 441	-45 973
Totalt	4 301 341	4 397 052

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjon	Andre godtgjørelser
Daglig leder	751 531		37 002
Styremedlem	400 798		52 665

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Noter for Glassmester K Larsen & Co AS

Organisasjonsnr. 930829684



Glassmester K Larsen & Co AS

Noter 2018

	2018	2017
Revisjon	29 000	56 000

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 033 408
+ Permanente og andre forskjeller	-46
+ Endring i midlertidige forskjeller	96 895
= Inntekt	-936 559

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 7 - Skattekostnad på ordinært resultat

Avstemming av skattekostnad mot resultat før skatt

	Grunnlag	Skatt
Skattekostnad i resultatregnskapet		0
Resultat før skattekostnad	-1 033 408	-237 684
Differanse		237 684
Som består av		
Permanente forskjeller	-46	-11
Ikke balanseført US / USF i fjor	-29 471	-6 778
Ikke balanseført US / USF i år	1 062 925	244 473
Sum		237 684

Note 8 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Glassmester K Larsen & Co AS

Organisasjonsnr. 930829684



Glassmester K Larsen & Co AS

Noter 2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	5 348	5 415
+ Utestående fordringer	-67 637	-34 886
- Uopptjent inntekt	64 076	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	936 560	0
= Grunnlag utsatt skatt	-1 062 925	-29 471
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 062 925	29 471
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 062 925	29 471
Utsatt skattefordel	233 843	6 778
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 062 925	29 470
Ikke bokført utsatt skattefordel	233 843	6 778
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 9 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	122 122
Anskaffelseskost pr. 31/12	122 122
Akk. av/nedskr. pr 1/1	11 024
+ Ordinære avskrivninger	24 424
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	35 448
Balanseført verdi pr 31/12	86 674
Prosentstans for ord. avskr.	20-20

Note 10 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er i sin helhet tapt. Det akkumulerte udekkede tapet pr. 31.12.18 er på kr. 1.208.147,-, og det er derfor knyttet usikkerhet til fortsatt drift av selskapet.

Selskapets styre er av den oppfatning at fortsatt drift av selskapet er forsvarlig. Dette synet er basert på at det er og vil bli satt i verk tiltak for å oppnå et bedre resultat av selskapets virksomhet.

Styret følger derfor nøye med på utviklingen, og vil om nødvendig tilføre manglende



Glassmester K Larsen & Co AS

Noter 2018

kapital i form av lån med privat sikkerhet.

På bakgrunn av ovennevnte er forutsetningen om fortsatt drift lagt til grunn i årsregnskapet da det etter styrets oppfatning ikke foreligger forhold som tilsier noe annet.