



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 553 799
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLASSLEVERANDØREN AS
Forretningsadresse: Kniveveien 29
3036 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Svein Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 26.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			15 125
Sum inntekter			15 125
Kostnader			
Varekostnad		82 000	19 359
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	13 476	14 376
Annen driftskostnad	3	44 981	47 027
Sum kostnader		140 457	80 762
Driftsresultat		-140 457	-65 637
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	116 687	135 915
Annen rentekostnad		110	
Sum finanskostnader		116 798	135 915
Netto finans		-116 798	-135 915
Ordinært resultat før skattekostnad		-257 255	-201 552
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-257 255	-201 552
Årsresultat	5	-257 255	-201 552
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-257 255	-201 552
Totalresultat		-257 255	-201 552
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-257 255	-201 552
Sum overføringer og disponeringer		-257 255	-201 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	1	13 477
Sum varige driftsmidler		1	13 477
Sum anleggsmidler		1	13 477
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			82 000
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	1 228 357	2 748 095
Sum fordringer		1 228 357	2 748 095
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	23	23
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23	23
Sum omløpsmidler		1 228 380	2 830 118
SUM EIENDELER		1 228 381	2 843 595
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	3 888 089	2 662 010
Sum innskutt egenkapital		3 918 089	2 692 010



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	3 937 581	3 680 326
Sum opptjent egenkapital		-3 937 581	-3 680 326
Sum egenkapital	5	-19 492	-988 317
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 603	10 934
Betalbar skatt	7		
Annen kortsiktig gjeld	6	1 239 270	3 820 978
Sum kortsiktig gjeld		1 247 873	3 831 912
Sum gjeld		1 247 873	3 831 912
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 228 381	2 843 595



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Glassleverandøren AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Glassleverandøren AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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.

Styret 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.

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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 25. juni 2020
BDO AS

Per Aage Hansen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2019

Glassleverandøren AS

Org.nr.: 913 553 799



Resultatregnskap			
Glassleverandøren AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		0	15 125
Sum driftsinntekter		0	15 125
Varekostnad		82 000	19 359
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	13 476	14 376
Annen driftskostnad	3	44 981	47 027
Sum driftskostnader		140 457	80 762
Driftsresultat		-140 457	-65 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	116 687	135 915
Annen rentekostnad		110	0
Resultat av finansposter		-116 798	-135 915
Ordinært resultat før skattekostnad		-257 255	-201 552
Ordinært resultat		-257 255	-201 552
Årsresultat	5	-257 255	-201 552
Overføringer			
Overført til udekket tap	5	257 255	201 552
Sum overføringer		-257 255	-201 552
Glassleverandøren AS		Side 2	



Balanse			
Glassleverandøren AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	<u>1</u>	<u>13 477</u>
Sum varige driftsmidler		1	13 477
Sum anleggsmidler		1	13 477
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		0	82 000
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	<u>1 228 357</u>	<u>2 748 095</u>
Sum fordringer		1 228 357	2 748 095
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	23	23
Sum omløpsmidler		1 228 380	2 830 118
Sum eiendeler		1 228 381	2 843 595
Glassleverandøren AS		Side 3	



Balanse			
Glassleverandøren AS			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	3 888 089	2 662 010
Sum innskutt egenkapital		3 918 089	2 692 010
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-3 937 581	-3 680 326
Sum opptjent egenkapital		-3 937 581	-3 680 326
Sum egenkapital	5	-19 492	-988 317
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 603	10 934
Annen kortsiktig gjeld	6	1 239 270	3 820 978
Sum kortsiktig gjeld		1 247 873	3 831 912
Sum gjeld		1 247 873	3 831 912
Sum egenkapital og gjeld		1 228 381	2 843 595
Drammen, 25.06.2020 Styret i Glassleverandøren AS			
<u>Kai Runar Bråthen</u> styremedlem	<u>Halvard Kristoffer Rype</u> styreleder	<u>Svein Henriksen</u> styremedlem/daglig leder	
Glassleverandøren AS			Side 4



Glassleverandøren AS

Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og GRS 8 God Regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.



Glassleverandøren AS

Noter til regnskapet 2019

Konsernkonto

Selskapet inngår i konsernkontoordning, der morselskapet PKS Group AS er toppselskap. Alle engasjementer ved banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende. Tilsvarende er renter på konti som inngår i konsernkontoordningen presentert som rentekostnad konsernselskaper eller renteinntekt konsernselskaper.

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	71 881	71 881
= Anskaffelseskost 31.12.19	71 881	71 881
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	71 880	71 880
= Bokført verdi 31.12.19	1	1
Årets ordinære avskrivninger	13 476	13 476
Økonomisk levetid	5 år	

Note 2 Bundne midler

Posten består av bundne skattetrekkmidler med kr 23.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2019.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Det er kostnadsført kr 14 000 i revisjonshonorar for 2019



Glassleverandøren AS

Noter til regnskapet 2019

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Glassleverandøren AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Pks Group AS	300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Selskapets regnskap inngår i konsernregnskapet til PKS Group AS. Konsernregnskapet kan fås utlevert i selskapets kontorer i Kniveveien 29 i Drammen kommune.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	30 000	2 662 010	-3 680 326	-988 317
Mottatt konsernbidrag		1 226 079		1 226 079
Årets resultat			-257 255	-257 255
Pr. 31.12.2019	30 000	3 888 089	-3 937 581	-19 492

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v

	2019	2018
Andre kortsiktige fordringer	1 226 079	2 745 909
Annen kortsiktig gjeld	1 239 270	3 820 978

Rentekostnad konsern gjelder renter i forbindelse med konsernkontoordning med morselskap.



Glassleverandøren AS Noter til regnskapet 2019

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-257 255	-201 552
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	1 103	-1 091
Mottatt konsernbidrag	1 226 079	1 924 490
Anvendelse av fremførbart underskudd	-969 927	-1 721 847
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-269 737	-442 633
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	269 737	442 633
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-49 492	-48 390	1 103
Sum	-49 492	-48 390	1 103
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-969 927	-969 927
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	49 492	1 018 317	968 824
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 8 - Fortsatt drift

Selskapet har i 2019 et underskudd på kr 257 255. Aksjekapitalen er således tapt og egenkapitalen viser kr -19 492.

Selskapet blir finansiert via konsernet.



Glassleverandøren AS
Noter til regnskapet 2019

Note 9 Hendelser etter balansedagen

På grunn av driftsstans, har selskapet på tidspunkt for avleggelse av regnskapet for 2019 ingen merkbar negativ effekt av virkningene av Covid-19.