

Glarmestrenes Fællesindkøb A/S
CVR-nr. 10726786
Rosenkæret 11 A
2860 Søborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ⁰⁷03.11.2016

Dirigent

JOHN ANDERSEN



Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Glarmestrenes Fællesindkøb A/S
Rosenkæret 11 A
2860 Søborg

CVR-nr.: 10726786

Hjemsted: Søborg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

E-mail: info@gfindkoeb.dk

Bestyrelse

Jens Robert Juhl, formand
Leon Vinholt
Kim Andersen
Brian Guhle
Kim Jimmy Rørdam Andersen

Direktion

Henrik Dyreborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Glarmestrenes Fællesindkøb A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 09.09.2016

Direktion



Henrik Dyreborg

Bestyrelse



Jens Robert Juhl
formand



Brian Guhle



Leon Vinholt



Kim Jimmy Rørdam Andersen



Kim Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Glargestrenes Fællesindkøb A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Glargestrenes Fællesindkøb A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 09.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Svend Sand
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed som indkøbsselskab for sine glarmesteraktionærer og selskabet formidler herudover service- og markedsføringsaktiviteter for disse aktionærer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i regnskabsåret har været positiv og overstiger forventningerne.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis vedrørende præsentation af forslag til udbytte for regnskabsåret. Ændringen medfører at forslag til udbytte ikke længere indregnes som en gældsforpligtelse, men fremover indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Effekten på resultat og aktiver er 0 t.kr. og effekten på egenkapitalen er 39 t.kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 – 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som selskabet har til hensigt at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.269.028	1.311.259
Personaleomkostninger	1	(1.209.735)	(1.288.085)
Af- og nedskrivninger	2	(9.215)	(15.166)
Driftsresultat		50.078	8.008
Andre finansielle indtægter		29.439	65.368
Andre finansielle omkostninger		0	(62)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		79.517	73.314
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		79.517	73.314
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		39.250	0
Overført resultat		40.267	73.314
		79.517	73.314

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.194	14.334
Materielle anlægsaktiver	3	30.194	14.334
Andre værdipapirer og kapitalandele		125.000	125.000
Deposita		58.075	58.075
Finansielle anlægsaktiver		183.075	183.075
Anlægsaktiver		213.269	197.409
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.710	28.943
Andre tilgodehavender		954	0
Tilgodehavende selskabsskat		5.632	5.944
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		2.024.775	2.247.719
Periodeafgrænsningsposter		13.675	12.750
Tilgodehavender		2.050.746	2.295.356
Likvide beholdninger		949.901	837.637
Omsætningsaktiver		3.000.647	3.132.993
Aktiver		3.213.916	3.330.402

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	785.000	785.000
Overført overskud eller underskud		284.944	244.677
Forslag til udbytte for regnskabsåret		39.250	0
Egenkapital		<u>1.109.194</u>	<u>1.029.677</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.370.526	1.402.684
Anden gæld		663.949	898.041
Periodeafgrænsningsposter		70.247	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.104.722</u>	<u>2.300.725</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.104.722</u>	<u>2.300.725</u>
Passiver		<u><u>3.213.916</u></u>	<u><u>3.330.402</u></u>
Eventualaktiver	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	785.000	244.677	0	1.029.677
Årets resultat	0	40.267	39.250	79.517
Egenkapital ultimo	785.000	284.944	39.250	1.109.194

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	
1. Personaleomkostninger			
Gager og løn	1.100.299	1.164.019	
Pensioner	70.059	69.258	
Andre omkostninger til social sikring	9.120	9.720	
Andre personaleomkostninger	<u>30.257</u>	<u>45.088</u>	
	1.209.735	1.288.085	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>	
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	
2. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>9.215</u>	<u>15.166</u>	
	9.215	15.166	
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>	
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		1.197.965	
Tilgange		25.075	
Afgange		<u>(919.736)</u>	
Kostpris ultimo		303.304	
Af- og nedskrivninger primo		(1.183.631)	
Årets afskrivninger		(9.215)	
Tilbageførsel ved afgang		<u>919.736</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo		(273.110)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>30.194</u>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Aktieklasse A	<u>785</u>	1.000,00	<u>785.000</u>
	785		785.000

Noter

5. Eventualaktiver

Selskabet har et muligt skatteaktiv på 75 t.kr. der ikke er indregnet i balancen.