

Glarmester Lars Johansen A/S

Åkandehaven 24, Smørumnedre

2765 Smørum

CVR-nr. 13 89 77 78

Årsrapport 2015

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19/5 2016

Bo Houman
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Glarmester Lars Johansen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 19. maj 2016

Direktion

Lars Birk Johansen

Bestyrelse

Bo Houman

Lars Birk Johansen

Lene Johansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Glarmester Lars Johansen A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Glarmester Lars Johansen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 19. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Østerkryger
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Glarmester Lars Johansen A/S Åkandehaven 24, Smørumnedre 2765 Smørum CVR-nr.: 13 89 77 78 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. februar 1990 Hjemsted: Egedal
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter består i al væsentlighed i arbejde indenfor glarmesterfaget.
Bestyrelse	Bo Houman Lars Birk Johansen Lene Johansen
Direktion	Lars Birk Johansen
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Ellebjergervej 52, 2. 2450 København SV

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glarmester Lars Johansen A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved udførte arbejder og salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og handelsvarer inklusive lønninger og afskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance- og tab på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter autodrift, reklame m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter administrations og kontoromkostninger samt lokaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 10 år.

Ledelsen vurderer med baggrund i selskabets hidtidige levetid og økonomiske resultatet, at goodwill har en økonomisk værdi, der skal afskrives over 10 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af indestående i hovedforretningen og måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		8.130.416	8.707.683
Produktionsomkostninger		<u>-5.638.707</u>	<u>-5.729.408</u>
Bruttoresultat		2.491.709	2.978.275
Distributionsomkostninger		-444.760	-513.916
Administrationsomkostninger		<u>-1.934.658</u>	<u>-1.794.824</u>
Resultat af ordinær primær drift		112.291	669.535
Resultat før finansielle poster		112.291	669.535
Finansielle indtægter	2	30.038	20.985
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.724</u>	<u>-15.959</u>
Resultat før skat		138.605	674.561
Skat af årets resultat	4	<u>-37.370</u>	<u>-182.665</u>
Årets resultat		<u>101.235</u>	<u>491.896</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	1.355.113
Overført resultat		<u>101.235</u>	<u>-863.217</u>
		<u>101.235</u>	<u>491.896</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		250.000	300.000
		<u>250.000</u>	<u>300.000</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.110.425	1.131.087
		<u>1.110.425</u>	<u>1.131.087</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.000	21.000
Andre tilgodehavender		990	990
		<u>21.990</u>	<u>21.990</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.382.415</u>	<u>1.453.077</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		54.700	15.400
		<u>54.700</u>	<u>15.400</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		785.913	1.548.038
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	6.797
Andre tilgodehavender		25.968	25.000
Periodeafgrænsningsposter		54.613	95.734
		<u>866.494</u>	<u>1.675.569</u>

Balance pr. 31. december (Fortsat)

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
AKTIVER			
Likvide beholdninger		<u>267.839</u>	<u>689.566</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.189.033</u>	<u>2.380.535</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.571.448</u></u>	<u><u>3.833.612</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		125.536	24.301
Egenkapital i alt		625.536	524.301
HENSÆTTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		87.714	95.464
Hensatte forpligtelser i alt		87.714	95.464
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.191	580.226
Gæld til tilknyttede virksomheder		747.965	150.345
Gæld til associerede virksomheder		92.851	90.147
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		65.189	53.098
Selskabsskat		45.120	144.060
Anden gæld		778.882	840.858
Skyldigt udbytte		0	1.355.113
		1.858.198	3.213.847
Gældsforpligtelser i alt		1.858.198	3.213.847
PASSIVER I ALT		2.571.448	3.833.612
Eventualposter mv.	7		
Medarbejderforhold	1		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Medarbejderforhold		
Lønninger	2.938.230	2.649.040
Pensioner	318.176	289.951
Andre omkostninger til social sikring	101.720	128.342
Andre personaleomkostninger	60.563	40.927
	<u>3.418.689</u>	<u>3.108.260</u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	2.033.423	1.840.893
Administrationsomkostninger	1.385.266	1.267.367
	<u>3.418.689</u>	<u>3.108.260</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>8</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.064	198
Andre finansielle indtægter	22.974	20.787
	<u>30.038</u>	<u>20.985</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	10.415
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	2.704	2.626
Andre finansielle omkostninger	1.020	2.918
	<u>3.724</u>	<u>15.959</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	45.120	144.060
Årets udskudte skat	-7.750	22.111
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>16.494</u>
	<u>37.370</u>	<u>182.665</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	500.000	24.301	524.301
Årets resultat	<u>0</u>	<u>101.235</u>	<u>101.235</u>
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>125.536</u>	<u>625.536</u>

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

L & K Fælles Holding ApS, Åkandehaven 24, Smørumnedre, 2765 Smørum

7 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 34 tkr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.