

Garmesterfirmaet Worm A/S

CVR-nr. 15689307

Bülowsvej 4

1870 Frederiksberg C

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.11.2016

Dirigent

Navn: Robert Sillemann

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

Glarmesterfirmaet Worm A/S

Bülowsvej 4

1870 Frederiksberg C

CVR-nr.: 15689307

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Robert Sillemann

Mona Sillemann

Henrik Sillemann

Jesper Sillemann

Direktion

Robert Sillemann, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Glarmesterfirmaet Worm 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.

Frederiksberg, den 24.11.2016

Direktion

Robert Sillemann
direktør

Bestyrelse

Robert Sillemann

Mona Sillemann

Henrik Sillemann

Jesper Sillemann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Glmesterfirmaet Worm A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Glmesterfirmaet Worm 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

København, den 24.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter udøvelse af glarmestervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 14 t.kr. mod et overskud på 61 t.kr. i 2014/15. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen har i år iværksat tiltag, der skal være med til fremover at øge selskabets indtjening samt sikre et fornuftigt likviditets- og kapitalberedskab.

Ledelsen har indhentet en tilbagetrædelses- og støtteerklæring fra den associerede virksomhed Moro A/S, som, ledelsen vurderer, vil sikre selskabet den fornødne kapital og likviditet til, at regnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

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.

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

Nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger sammendrages i posten bruttofortjeneste.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 og immaterielle 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 og immaterielle 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, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Indregning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver
udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden
maksimalt aftaleperioden.

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

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på
balancedagen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte
anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes
i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skattefor-
pligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

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 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.211.399	2.591
Personaleomkostninger	2	(3.055.962)	(2.569)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(66.975)</u>	<u>(62)</u>
Driftsresultat		88.462	(40)
Andre finansielle indtægter		27.795	10
Andre finansielle omkostninger		<u>(68.575)</u>	<u>(61)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		47.682	(91)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(33.550)</u>	<u>152</u>
Årets resultat		<u>14.132</u>	<u>61</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>14.132</u>	<u>61</u>
		<u>14.132</u>	<u>61</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		99.439	91
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>99.439</u>	<u>91</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		78.860	76
Andre tilgodehavender		37.832	38
Udskudt skat		263.124	297
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>379.816</u>	<u>411</u>
Anlægsaktiver		<u>479.255</u>	<u>502</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.070.188	870
Varebeholdninger		<u>1.070.188</u>	<u>870</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		809.754	529
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		69.635	61
Periodeafgrænsningsposter		20.313	6
Tilgodehavender		<u>899.702</u>	<u>596</u>
Likvide beholdninger		<u>392.758</u>	<u>560</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.362.648</u>	<u>2.026</u>
Aktiver		<u>2.841.903</u>	<u>2.528</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(390.184)</u>	<u>(404)</u>
Egenkapital		<u>109.816</u>	<u>96</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		508.879	326
Gæld til tilknyttede virksomheder		45.002	43
Gæld til associerede virksomheder	9	1.299.561	1.199
Anden gæld		878.645	847
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>17</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.732.087</u>	<u>2.432</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.732.087</u>	<u>2.432</u>
Passiver		<u>2.841.903</u>	<u>2.528</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(404.316)	95.684
Årets resultat	0	14.132	14.132
Egenkapital ultimo	500.000	(390.184)	109.816

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Udskudt skat under finansielle anlægsaktiver

Den udskudte skat vedrører materielle anlægsaktiver og fremførselsberettigede underskud. Ledelsen har valgt at indregne den fulde værdi af skatteaktivet, idet ledelsen forventer at kunne realisere det i løbet af en årrække. Forudsætningerne for værdiansættelsen af tilgodehavendet er fastsat af ledelsen, som vurderer, at disse er realistiske og opnåelige, men også, at der er usikkerhed knyttet til den indregnede værdi af aktivet.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.853.173	2.335
Andre omkostninger til social sikring	<u>202.789</u>	<u>234</u>
	<u>3.055.962</u>	<u>2.569</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>66.975</u>	<u>62</u>
	<u>66.975</u>	<u>62</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>33.550</u>	<u>(152)</u>
	<u>33.550</u>	<u>(152)</u>
		<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>516.000</u>
Kostpris ultimo		<u>516.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		<u>(516.000)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(516.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.373.938	559.734	
Tilgange	75.000	0	
Kostpris ultimo	1.448.938	559.734	
Af- og nedskrivninger primo	(1.282.524)	(559.734)	
Årets afskrivninger	(66.975)	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.349.499)	(559.734)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	99.439	0	
	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgodehavender kr.	Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	75.500	37.832	296.674
Tilgange	3.360	0	0
Afgange	0	0	(33.550)
Kostpris ultimo	78.860	37.832	263.124
Regnskabsmæssig værdi ultimo	78.860	37.832	263.124
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	1.000	500,00	500.000
	1.000		500.000

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

9. Gæld til associerede virksomheder

Ledelsen har indhentet en støtteerklæring fra den associerede virksomhed Moro A/S, som sikrer selskabet den fornødne kapital og likviditet.

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>259.392</u>	<u>435</u>

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Brdr. Sillemann Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet en arbejdsgaranti over for Region Hovedstaden Psykiatri på 77 t.kr., som løber frem til den 1. september 2016.