

Fredensborg Glarmesteren ApS

Hjemstedsadresse: Flynderborgvej 4, 3000 Helsingør

CVR-nummer 20 68 95 79

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2016

Michael Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fredensborg Glarmesteren ApS Flynderborgvej 4 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Bestyrelse	Michael Hansen Knud Vinter Hansen
Direktion	Michael Hansen Knud Vinter Hansen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. januar 1998
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive en glarmestervirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på kr. 13.836 imod et underskud på kr. 5.045 i regnskabsåret 2014/15.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Fredensborg Glarmesteren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Selskabet opfylder efter vor opfattelse årsregnskabslovens betingelser for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 23. november 2016

Direktion

Michael Hansen

Knud Vinter Hansen

Bestyrelse

Michael Hansen

Knud Vinter Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fredensborg Glarmesteren ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Fredensborg Glarmesteren ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 23. november 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fredensborg Glarmesteren ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger og fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	902.611	942.737
1 Personaleomkostninger	880.285	949.798
Afskrivninger	0	2.500
Resultat af primær drift	22.326	-9.561
Finansielle indtægter	91	37
Finansielle omkostninger	1.057	1.791
Resultat før skat	21.360	-11.315
3 Skat af årets resultat	7.524	-6.271
Årets resultat	13.836	-5.045
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	52.630
Overført til overført resultat	13.836	-57.675
Disponeret	13.836	-5.045

Balance 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre tilgodehavender	20.040	2.022
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	430.628	126.536
Tilgodehavende selskabsskat	0	23.698
Tilgodehavender	<u>450.668</u>	<u>152.256</u>
Likvide beholdninger	<u>136.963</u>	<u>407.933</u>
Omsætningsaktiver	<u>587.631</u>	<u>560.189</u>
Aktiver i alt	<u>587.631</u>	<u>560.189</u>

Balance 30. juni

Passiver

Note	2015/16	2014/15
Selskabskapital	210.000	210.000
Overført resultat	13.836	0
Foreslået udbytte	0	52.630
4 Egenkapital	223.836	262.630
Selskabsskat	2.524	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.668	63.558
Anden gæld	279.603	234.001
Kortfristet gæld	363.795	297.559
Gæld i alt	363.795	297.559
Passiver i alt	587.631	560.189
5 Leasing og lejepligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
1	Personaleomkostninger		
	825.244	895.570	
	Lønninger og gager	33.606	
	Pension	20.622	
	Andre omkostninger til social sikring mv.	880.285	
	<u>880.285</u>	<u>949.798</u>	
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	
	<u>2</u>	<u>2</u>	
2	Afskrivninger		
	0	2.500	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	
	<u>0</u>	<u>2.500</u>	
3	Selskabsskat		
	7.524	118	
	Aktuel skat af årets resultat	-5.775	
	0	Regulering af skat tidligere år	
	0	Regulering af udskudt skat	
	<u>7.524</u>	<u>-6.271</u>	
4	Egenkapital		
	Selskabs-	Overført	Foreslået
	kapital	resultat	udbytte
	<u>210.000</u>	<u>0</u>	<u>52.630</u>
	Egenkapital 1. juli	0	0
	0	0	0
	Udbetalt udbytte	13.836	0
	0	Årets resultat	0
	<u>210.000</u>	<u>13.836</u>	<u>52.630</u>
	Egenkapital 30. juni	13.836	52.630

Selskabskapitalen består af 210 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

5 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 5 måneder med en ydelse på kr. 4.175, i alt kr. 20.875

Restløbetid i 15 måneder med en ydelse på kr. 2.854 og restbetaling på kr. 10.000, i alt kr. 52.810.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Spar Nord Bank er der deponeret virksomhedspant på t.kr. 300.