

*ApS Korsør Glarmesterforretning
Halsskovvej 46
4220 Korsør*

CVR-nr: 21 36 84 82

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ApS Korsør Glarmesterforretning Halsskovvej 46 4220 Korsør
	CVR-nr.: 21 36 84 82
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Lasse Jon Pristed Christiansen Helenevej 19 4220 Korsør
Pengeinstitut	Danske Bank
Revisor	Nordisk Revision Algade 33B 4220 Korsør

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for ApS Korsør Glarmesterforretning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den / 2017

Direktion

Lasse Jon Pristed Christiansen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ApS Korsør Glarmesterforretning for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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.

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi blev valgt som revisorer for selskabet den 14. december 2017, og observerede således ikke optællingen af det fysiske varelager ved årets begyndelse og ved årets afslutning. Vi har ikke på anden vis været i stand til at overbevise os selv om selskabets lagermængder pr. 30. juni 2017 og kan derfor ikke udtale os om værdiansættelsen og tilstedeværelsen af varelageret og de virkninger på balancen og resultatopgørelsen som måtte følge heraf.

Vi har ikke modtaget dokumentation fra tidligere revisor vedrørende udført udvidet gennemgang sidste år. Vi har således ikke haft mulighed for at udføre en gennemgang af primobalancen og det er som følge heraf, ikke muligt for os at fastslå, om rettelser kunne have været nødvendige til resultatopgørelsen og i sammenligningstal.

Vi har ikke modtaget engagementsbekræftelse fra virksomheden finansieringsinstitut, med henblik på at opnå bevis for fuldstændigheden af aktiver, gæld og noteoplysninger. Vi har ikke fået adgang til at foretage disse undersøgelser, og det er som følge heraf, ikke muligt for os at fastslå, om rettelser kunne have været nødvendige til aktiver, forpligtelserne eller noteoplysninger.

Afkræftende konklusion

Vi har foretaget udvidet gennemgang på årsregnskabet for ApS Korsør Glarmesterforretning for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Korsør, den / 2017

Nordisk Revision

Jan Richard
Registreret Revisor, FSR - Danske Revisorer

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive glarmestervirksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for ApS Korsør Glarmesterforretning for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område ved indregning af Finansiell Leasing, hvilket har gjort aktiverne 216.644 kr. større og samtidig øget forpligtelserne i passiverne med 144.552 kr. Derudover er den udskudte skat steget med 15.860 kr. Ligeledes har det påvirket resultatopgørelsen negativt, da afskrivningerne er blevet 24.438 kr. større, og rente omkostningerne til leasing forpligtelsen er omkostningsført med 4.385 kr.

Leasing ydelserne er indtægtsført med 37.608 kr. svarende til en samlet virkning på resultatopgørelsen på 7.075 kr.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
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. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.077.686	1.533
1 Personalemkostninger.....	-1.024.073	-1.142
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	-66.355	-43
Andre driftsomkostninger.....	-81.420	0
DRIFTSRESULTAT	-94.162	348
Andre finansielle indtægter.....	962	1
Andre finansielle omkostninger.....	-45.678	-61
RESULTAT FØR SKAT	-138.878	288
2 Skat af årets resultat.....	-26.671	-61
ÅRETS RESULTAT	-165.549	227
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-165.549	227
DISPONERET I ALT	-165.549	227

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
 AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
3 Grunde og bygninger	1.372.768	2.478
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	306.340	32
Materielle anlægsaktiver	1.679.108	2.510
ANLÆGSAKTIVER	1.679.108	2.510
Varelager	772.771	468
Varebeholdninger	772.771	468
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	236.444	550
Andre tilgodehavender	2.023	8
Udskudt skatteaktiv	0	12
Tilgodehavender	238.467	570
Likvide beholdninger	684.888	266
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.696.126	1.304
AKTIVER	3.375.234	3.814

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	1.943.565	2.059
4 EGENKAPITAL	2.068.565	2.184
Hensættelse til udskudt skat	28.788	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	28.788	0
Prioritetsgæld	581.129	906
Kreditinstitutter	144.552	0
Deposita	18.000	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser	153.229	131
Langfristede gældsforpligtelser	896.910	1.055
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	30.000	79
Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.666	185
Selskabsskat	54.202	129
Anden gæld	100.103	182
Kortfristede gældsforpligtelser	380.971	575
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.277.881	1.630
PASSIVER	3.375.234	3.814
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	878.856	972
Pensioner	108.875	132
Andre omkostninger til social sikring.....	36.342	38
	<u>1.024.073</u>	<u>1.142</u>
Personaleomkostninger i alt.....	1.024.073	1.142
Gennemsnitlig antal beskæftigede i året	5	5
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	59
Regulering af udskudt skat	26.671	2
	<u>26.671</u>	<u>61</u>
Skat af årets resultat i alt	26.671	61

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	2.577.145	1.137.456
Tilgang i årets løb	0	76.396
Afgang i årets løb	-1.000.000	0
	<u>1.439.345</u>	<u>1.213.852</u>
Kostpris 30. juni 2017		
Af-/nedskrivninger, primo	-99.413	-865.206
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	-80.910	0
Årets af-/nedskrivninger	-24.054	-42.306
	<u>-204.377</u>	<u>-907.512</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017		
Materielle anlægsaktiver i alt	1.372.768	306.340

Heraf er 216.644 kr. Finansiell Leasing.

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	2.059.734	-165.549	1.894.185
Ændring i regnskabspraksis	49.380	0	49.380
	<u>2.234.114</u>	<u>-165.549</u>	<u>2.068.565</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant for gæld til Realkreditinstitut for 690.000 kr., hvilket har en regnskabsmæssig værdi på 1.372.768 kr.