

*ApS Korsør Glarmesterforretning
Halskovvej 46
4220 Korsør*

CVR-nr: 21 36 84 82

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

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 33 A
4220 Korsør

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den / 2019

Direktion

Lasse Jon Pristed Christiansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i ApS Korsør Glarmesterforretning

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ApS Korsør Glarmesterforretning for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for ApS Korsør Glarmesterforretning for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Korsør, den / 2019

Jan Richard
Registreret Revisor, FSR
mne17234

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for ApS Korsør Glarmesterforretning for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

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.

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 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.196.045	1.076
2 Personaleomkostninger	-1.038.125	-1.024
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	-75.964	-65
Andre driftsomkostninger	0	-82
DRIFTSRESULTAT	81.956	-95
Andre finansielle indtægter	101	1
Andre finansielle omkostninger	-26.453	-45
RESULTAT FØR SKAT	55.604	-139
3 Skat af årets resultat	-11.689	-27
ÅRETS RESULTAT	43.915	-166
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	43.915	-166
DISPONERET I ALT	43.915	-166

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
4 Grunde og bygninger.....	0	0
4 Produktionsanlæg og maskiner	192.206	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	111.345	307
4 Andre investeringsaktiver	1.348.714	1.372
Materielle anlægsaktiver	1.652.265	1.679
ANLÆGSAKTIVER	1.652.265	1.679
Varebeholdninger	808.313	773
Varebeholdninger	808.313	773
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	465.648	236
Selskabsskat	14.188	0
Andre tilgodehavender	2.167	2
Tilgodehavender	482.003	238
Likvide beholdninger	400.786	685
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.691.102	1.696
AKTIVER	3.343.367	3.375

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat	1.987.479	1.943
5 EGENKAPITAL	2.112.479	2.068
Hensættelse til udskudt skat	34.665	29
HENSATTE FORPLIGTELSER	34.665	29
Prioritetsgæld	547.440	581
Kreditinstitutter	110.422	145
Deposita.....	18.000	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.623	153
Langfristede gældsforpligtelser.....	768.485	897
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	32.000	30
Leverandører af varer og tjenesteydelser	205.911	197
Selskabsskat	0	54
Anden gæld	189.827	100
Kortfristede gældsforpligtelser	427.738	381
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.196.223	1.278
PASSIVER	3.343.367	3.375

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017/18	2016/17 kr. 1000		
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets aktiviteter består i at drive glarmestervirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.				
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	893.247	879		
Pensioner	113.961	109		
Andre omkostninger til social sikring	30.917	36		
Personaleomkostninger i alt	1.038.125	1.024		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i året	5	5		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets resultat.....	5.812	0		
Regulering af udskudt skat	5.877	27		
Skat af årets resultat i alt.....	11.689	27		
4 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre investeringsaktiver
Kostpris, primo.....	0	241.082	972.770	1.439.345
Tilgang i årets løb.....	0	0	49.124	0
Kostpris 30. juni 2018	0	241.082	1.021.894	1.439.345
Af-/nedskrivninger, primo.....	0	-24.438	-883.073	-66.577
Årets af-/nedskrivninger	0	-24.438	-27.476	-24.054
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018	0	-48.876	-910.549	-90.631
Materielle anlægsaktiver i alt	0	192.206	111.345	1.348.714

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	1.894.184	43.915	1.938.099
Ændring i regnskabspraksis.....	49.380	0	49.380
	<u>2.068.564</u>	<u>43.915</u>	<u>2.112.479</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i form af pant for gæld til realkreditinstitutter på DKK 690.000 i grunde og bygninger, der har en regnskabsmæssig værdi på DKK 1.348.714 i 2017/18.

Opdeling langfristet gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter der forfalder indenfor 1 år udgør DKK 32.000, gæld der forfalder mellem 1-5 år udgør DKK 148.000 og gæld der forfalder efter 5 år udgør DKK 399.440 i 2017/18.

Garantier

Selskabet har stillet arbejdsгарantier på i alt DKK 226.000 i 2017/18.