

*ApS Korsør Glarmesterforretning
Halskovvej 46
4220 Korsør*

CVR-nr: 21 36 84 82

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2020 - 30. juni 2021*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2021

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

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
Pengeinstitut	Danske Bank
Revisor	Diels+CO Amerikakajen 1 4220 Korsør

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for ApS Korsør Glarmesterforretning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den / 2021

Direktion

Lasse Jon Pristed Christiansen

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for ApS Korsør Glarmesterforretning for 2020/21 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 finansiel 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 deklareres.

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 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.493.231	841
2 Personaleomkostninger	-1.108.378	-944
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-141.182	-76
DRIFTSRESULTAT	243.671	-179
Andre finansielle indtægter	900	0
Andre finansielle omkostninger	-12.397	-22
RESULTAT FØR SKAT	232.174	-201
3 Skat af årets resultat	-36.863	20
ÅRETS RESULTAT	195.311	-181
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	195.311	-181
DISPONERET I ALT	195.311	-181

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
4 Produktionsanlæg og maskiner	39.499	125
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	52.741	83
4 Andre driftsmidler	1.276.552	1.300
Materielle anlægsaktiver	1.368.792	1.508
ANLÆGSAKTIVER	1.368.792	1.508
Råvarer og hjælpematerialer	132.213	144
Varebeholdninger	132.213	144
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	282.046	626
Selskabsskat	0	18
Periodeafgrænsningsposter.....	37.903	38
Tilgodehavender	319.949	682
Likvide beholdninger	792.931	836
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.245.093	1.662
AKTIVER	2.613.885	3.170

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat	2.022.436	1.827
5 EGENKAPITAL	2.147.436	1.952
Hensættelse til udskudt skat	0	1
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	1
Prioritetsgæld	0	489
Kreditinstitutter	0	50
Deposita.....	18.000	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser	109.157	136
Langfristede gældsforpligtelser.....	127.157	693
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	0	32
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	196
Selskabsskat	27.363	0
Anden gæld	303.929	264
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	32
Kortfristede gældsforpligtelser	339.292	524
GÆLDSFORPLIGTELSER	466.449	1.217
PASSIVER	2.613.885	3.170

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Overført resultat, primo	1.827.125	1.959
Årets resultat	195.311	-181
Ændring i regnskabspraksis.....	0	49
Overført resultat ultimo.....	2.022.436	1.827
EGENKAPITAL	2.147.436	1.952

NOTER

	2020/21	2019/20 kr. 1000	
1 Selskabets hovedaktivitet			
Selskabets aktiviteter består i at drive glarmestervirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.			
2 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget.....	4	4	
Lønninger	969.318	802	
Pensioner	115.525	115	
Andre omkostninger til social sikring	23.535	27	
Personaleomkostninger i alt	<u>1.108.378</u>	<u>944</u>	
Gennemsnitlig antal beskæftigede i året	5	5	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat.....	38.363	0	
Regulering af udskudt skat	-1.471	-20	
Regulering af tidligere års skat.....	-29	0	
Skat af årets resultat i alt.....	<u>36.863</u>	<u>-20</u>	
4 Materielle anlægsaktiver	Produktionsanlægs- og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre driftsmidler
Kostpris, primo.....	241.082	1.061.194	1.439.345
Kostpris 30. juni 2021	241.082	1.061.194	1.439.345
Af-/nedskrivninger, primo.....	-116.081	-976.824	-138.739
Årets af-/nedskrivninger.....	-85.502	-31.629	-24.054
Af-/nedskrivninger 30. juni 2021	-201.583	-1.008.453	-162.793
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>39.499</u>	<u>52.741</u>	<u>1.276.552</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	1.827.125	195.311	2.022.436
	<u>1.952.125</u>	<u>195.311</u>	<u>2.147.436</u>