

*ApS Korsør Glarmesterforretning
Halsskovvej 46
4220 Korsør*

CVR-nr: 21 36 84 82

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2019 - 30. juni 2020*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2020

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

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

Påtegninger

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

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

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

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

Noter	11
-------------	----

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 Diels+CO
Amerikakajen 1
4220 Korsør

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den / 2020

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 2019/20 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.

Brugstid

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 nettorealisationseværdien 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 2019 - 30. JUNI 2020

	2019/20	2018/19 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	841.958	1.143
2 Personaleomkostninger	-944.167	-1.021
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-76.554	-80
DRIFTSRESULTAT	-178.763	42
Andre finansielle indtægter	14	0
Andre finansielle omkostninger	-22.540	-27
RESULTAT FØR SKAT	-201.289	15
3 Skat af årets resultat	20.022	6
ÅRETS RESULTAT	-181.267	21
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-181.267	21
DISPONERET I ALT	-181.267	21

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
AKTIVER

	2020	2019 kr. 1000
4 Produktionsanlæg og maskiner	125.001	168
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	84.369	99
4 Andre investeringsaktiver	1.300.606	1.324
Materielle anlægsaktiver	1.509.976	1.591
ANLÆGSAKTIVER	1.509.976	1.591
Råvarer og hjælpematerialer	144.154	470
Varebeholdninger	144.154	470
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	625.376	338
Selskabsskat	17.965	17
Periodeafgrænsningsposter.....	38.477	38
Tilgodehavender	681.818	393
Likvide beholdninger	835.502	886
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.661.474	1.749
AKTIVER	3.171.450	3.340

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
PASSIVER

	2020	2019 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat	1.827.125	2.008
5 EGENKAPITAL	1.952.125	2.133
Hensættelse til udskudt skat	1.471	22
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.471	22
Prioritetsgæld	489.374	520
Kreditinstitutter	50.000	75
Deposita.....	18.000	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.339	139
Langfristede gældsforpligtelser.....	693.713	752
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	32.000	32
Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.077	196
Anden gæld	263.787	173
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	32.277	32
Kortfristede gældsforpligtelser	524.141	433
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.217.854	1.185
PASSIVER	3.171.450	3.340
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019/20	2018/19 kr. 1000	
1 Selskabets hovedaktivitet			
Selskabets aktiviteter består i at drive glarmestervirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.			
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	801.519	877	
Pensioner	114.597	115	
Andre omkostninger til social sikring	28.051	29	
	<u>944.167</u>	<u>1.021</u>	
Personaleomkostninger i alt			
Gennemsnitlig antal beskæftigede i året	5	5	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat.....	0	7	
Regulering af udskudt skat	-20.022	-13	
	<u>-20.022</u>	<u>-6</u>	
Skat af årets resultat i alt			
4 Materielle anlægsaktiver	Produktionsanlæ- æg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre investeringsakti- ver
Kostpris, primo.....	241.082	1.040.394	1.439.345
Tilgang i årets løb.....	0	20.800	0
	<u>241.082</u>	<u>1.061.194</u>	<u>1.439.345</u>
Kostpris 30. juni 2020			
Af-/nedskrivninger, primo.....	-73.314	-942.655	-114.685
Årets af-/nedskrivninger.....	-42.767	-34.170	-24.054
	<u>-116.081</u>	<u>-976.825</u>	<u>-138.739</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2020			
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>125.001</u>	<u>84.369</u>	<u>1.300.606</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	1.959.012	-181.267	1.777.745
Ændring i regnskabspraksis.....	49.380	0	49.380
	<u>2.133.392</u>	<u>-181.267</u>	<u>1.952.125</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 1.300.606 i 2019/20.

Opdeling langfristet gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter der forfalder indenfor 1 år udgør DKK 32.000, gæld der forfalder mellem 1-5 år udgør DKK 128.000 og gæld der forfalder efter 5 år udgør DKK 391.998 i 2019/20.

Garantier

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på i alt DKK 226.000 i 2019/20.