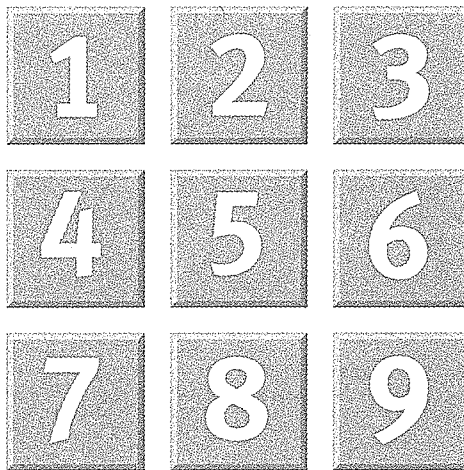


# ERHVERVSSTYRELSEN

## **Glarmesteren i Frederiksværk ApS**

Syrevej 17  
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 25487761



## **Årsrapport for 2015/2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19/10 2016

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Per Møller Sørensen', written over a horizontal line.

Per Møller Sørensen  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**

*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

**Virksomheden**

Glarmesteren i Frederiksværk ApS  
Syrevej 17  
3300 Frederiksværk

**Binavn**

JV-Byg ApS

**Telefon**

47724248

**Telefax**

47760300

**CVR-nr.**

25487761

**Stiftelsesdato**

3. juli 2000

**Hjemsted**

Halsnæs

**Regnskabsår**

1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Direktion**

Per Møller Sørensen, Direktør

**Revisor**

Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab  
Trollesminde Kontorpark  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød  
CVR-nr.: 54879911

**Pengeinstitut**

Jyske Bank, Frederiksværk

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Glarmesteren i Frederiksværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 13. oktober 2016

Per Møller Sørensen  
Direktør



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Glarmesteren i Frederiksværk ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Glarmesteren i Frederiksværk ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 13. oktober 2016

**DØSSING & PARTNERE**

*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*

*Cvr. nr.: 54 87 99 11*



Morten Rasmussen  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **Generelt**

Årsrapporten for Glarmesteren i Frederiksværk ApS omfatter året 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i at drive glarmester- og tømrervirksomhed samt anden efter bestyrelsens skøn dermed forbunden virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er i regnskabsåret ikke sket væsentlige ændringer i aktiviteterne eller i selskabets økonomiske forhold.

Selskabets ledelse vurderer selskabets økonomiske udvikling i regnskabsåret, herunder årets resultat som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til fremtiden**

Ledelsen forventer en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Glarmesteren i Frederiksværk ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilføjelser for klasse C regnskaber.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	83.000 kr.

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

### Tilgodehavender

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste		<u>3.161.553</u>	<u>2.703.922</u>
Personaleomkostninger	1	-2.946.836	-2.684.367
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-38.482	-44.641
<b>Resultat af primær drift</b>		<u>176.235</u>	<u>-25.086</u>
Andre finansielle indtægter		745	1.520
Andre finansielle omkostninger		-44.755	-26.487
<b>Resultat før skat</b>		<u>132.225</u>	<u>-50.053</u>
Skat af årets resultat	3	-41.435	16.877
<b>Årets resultat</b>		<u>90.790</u>	<u>-33.176</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-254.342	-221.166
Årets resultat		90.790	-33.176
<b>Til disposition i alt</b>		<u>-163.552</u>	<u>-254.342</u>
Overført resultat		-163.552	-254.342
<b>Fordelt</b>		<u>-163.552</u>	<u>-254.342</u>

## Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/2016	2014/2015
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	173.631	133.313
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>173.631</u>	<u>133.313</u>
Andre tilgodehavender		42.000	42.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>42.000</u>	<u>42.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>215.631</u>	<u>175.313</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		277.105	252.591
<b>Varebeholdninger</b>		<u>277.105</u>	<u>252.591</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		350.936	234.372
Igangværende arbejder for fremmed regning		261.409	184.335
Andre tilgodehavender		904	810
Periodeafgrænsningsposter		41.847	77.308
Udskudte skatteaktiver		91.000	135.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>746.096</u>	<u>631.825</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>347.403</u>	<u>2.453</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.370.604</u>	<u>886.869</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.586.235</u>	<u>1.062.182</u>

## Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/2016	2014/2015
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-163.552	-254.342
<b>Egenkapital</b>	5	<u>-38.552</u>	<u>-129.342</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		68.543	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>68.543</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		35.398	9.855
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	84.992
Leverandører af varer og tjenesteydelser		670.409	322.329
Gæld til tilknyttede virksomheder		88.426	68.991
Anden gæld		762.011	705.357
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.556.244</u>	<u>1.191.524</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>1.624.787</u>	<u>1.191.524</u>
<b>Passiver</b>		<u>1.586.235</u>	<u>1.062.182</u>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2015/2016	2014/2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.494.076	2.282.037
Pensioner	303.102	273.098
Andre omkostninger til social sikring	63.557	46.408
Andre personaleomkostninger	86.101	82.824
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.946.836</b>	<b>2.684.367</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler og inventar	38.482	44.641
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>	<b>38.482</b>	<b>44.641</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af eventualskat	44.000	-16.000
Regulering af tidligere års skatter	-2.565	-877
<b>Årets skat i alt</b>	<b>41.435</b>	<b>-16.877</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	812.239	812.239
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	103.800	0
Afgang i årets løb	-246.176	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>669.863</b>	<b>812.239</b>
Af- og nedskrivninger primo	-678.926	-634.285
Årets afskrivninger	-38.482	-44.641
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	221.176	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-496.232</b>	<b>-678.926</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>173.631</b>	<b>133.313</b>
<b>5. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Indskudskapital	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-254.342	-221.166
Årets resultat	90.790	-33.176
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>-163.552</b>	<b>-254.342</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-38.552</b>	<b>-129.342</b>

## Noter

### 6. Eventualforpligtelser

Der er stillet arbejdsgarantier for i alt kr. 79.471.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for GPS Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

For mellemværende med pengeinstitut er der stillet følgende sikkerhedsstillelser:

Ejendomsforbehold i Ford Transit kr. 109.709.

- bogført værdi kr. 95.920

Løsøre pantebrev i Iveco Daily kr. 150.000

- bogført værdi kr. 20.000

Virksomhedspant kr. 500.000