

Glarmesteren i Frederiksværk ApS

Krudtværks Alleen 25 B
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 25 48 77 61

Årsrapport 2017/18
(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *5/10* 2018.



Dirigent Per Møller Sørensen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Glarmesteren i Frederiksværk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 10. september 2018

Direktion:



Per Møller Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Glarmesteren i Frederiksværk ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Glarmesteren i Frederiksværk ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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 regnskabsåret 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 den udvidede gennemgang 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.

Værløse, den 10. september 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke

Registreret revisor

MNE-nr. 3258

Selskabsoplysninger

Selskabet	Glarmesteren i Frederiksværk ApS Krudtværks Alleen 25B 3300 Frederiksværk
	CVR-nr.: 25 48 77 61
	Stiftet: 3. juli 2000
	Hjemsted: Halsnæs
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Per Møller Sørensen
Revision	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland-Fyn

Hovedaktiviteter

Glarmesteren i Frederiksværk ApS's hovedaktivitet er at drive glarmester- og tømrervirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin kapital og skal reableres igen. Selskabets ledelse forventer at kapitalen igen er reableret inden for en kortere tidshorisont. Selskabets største enkelt kreditor som er selskabsdeltager træder tilbage med sit tilgodehavende t.kr. 506 i forhold til andre kreditorer, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Selskabets moderselskab vil ligeledes sørge for den fornødne likviditet de næste 12 mdr.

Forventningerne til næste år er et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Glarmesteren i Frederiksværk ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, samt enkelte tilvalg fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den aftalte tjenesteydelse leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i året udførte arbejde (produktionsmetoden). Indregning forudsætter, at de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at betaling vil blive modtaget.

Andre ekstern omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til bildrift, salg, lokaler, og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10%

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender er deposita som måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning i form af leverancer af aftalte varer og tjenesteydelser måles efter produktionsmetoden til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde, opgjort på basis af medgået tidsforbrug, fratrukket nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af acontofaktureringer, er positiv eller negativ.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdning og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Afsættes med 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
	2.514.247	3.387
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-2.926.906
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-29.947
	DRIFTSRESULTAT	-442.606
		413
2	Andre finansielle indtægter	4.851
3	Finansielle omkostninger	-40.674
	RESULTAT FØR SKAT	-478.429
		385
4	Skat af årets resultat	103.165
	ÅRETS RESULTAT	-375.264
		296
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	-375.264
	DISPONERET I ALT	-375.264
		296

Balance

pr. 30. juni 2018

		AKTIVER	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	202.400	117
5	Materielle anlægsaktiver	202.400	117
	Andre tilgodehavender	42.000	42
	Finansielle anlægsaktiver	42.000	42
	ANLÆGSAKTIVER	244.400	159
	Færdigvarer og handelsvarer	239.048	240
	Varebeholdninger	239.048	240
	Tilgodehavender fra salg	758.272	405
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	249.654	268
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	310
	Udskudte skatteaktiver	85.009	2
	Tilgodehavende selskabsskat	20.170	0
	Andre tilgodehavender	10.899	203
	Periodeafgrænsningsposter	72.823	37
	Tilgodehavender	1.196.827	1.225
	Likvide beholdninger	262.997	6
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.698.872	1.471
	AKTIVER	1.943.272	1.630

	PASSIVER	2018	2017
Note		kr.	t.kr.
	Anpartskapital	125.000	125
	Overført resultat	-242.206	133
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
7	EGENKAPITAL	-117.206	258
	Gæld til kreditinstitutter	0	32
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	0	32
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	31.756	37
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	28
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	566.630	360
	Gæld til tilknyttede virksomheder	101.764	0
	Anden gæld	1.360.328	915
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.060.478	1.340
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.060.478	1.372
	PASSIVER	1.943.272	1.630
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	2.515.633	2.559
Pensioner	307.908	291
Sociale udgifter	103.365	87
	2.926.906	2.937
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 7 personer. Sidste år 7 personer.</p>		
2 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	4.851	3
Andre renter	0	1
	4.851	4
3 Finansielle omkostninger		
Renter selskabsdeltagere og ledelse	12.969	9
Andre renter	27.705	23
	40.674	32
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-11.947	0
Regulering af udskudt skat	-82.995	89
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-8.223	0
	-103.165	89

Noter

2018
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	492.158
Afgang	0
Tilgang	116.000
Kostpris 30. juni 2018	608.158
Afskrivninger 1. juli 2017	375.811
Tilbageførte afskrivninger	0
Årets afskrivninger	29.947
Afskrivninger 30. juni 2018	405.758
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018	202.400

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2018 kr.	2017 t.kr.
Salgsværdi af udført arbejde	249.654	268
Modtaget aconto fakturering	0	0
	249.654	268

2018
kr.

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital, primo	125.000	133.058	0	258.058
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-375.264	0	-375.264
Egenkapital, ultimo	125.000	-242.206	0	-117.206

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitut t.kr. 0, er der udstedt virksomhedspant for t.kr. 500 i driftsmidler, varelager, simple fordringer og tilgodehavender fra salg bogført til t.kr. 1.329. Der er ejerpant i biler med gæld på t.kr. 31 bogført til t.kr. 54.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Sambeskatning

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for GPS Holding ApS, der er administrationselskab.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kideskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

S:\Klienter\1376\2018\Arbejdsmapire\[\Årsrapport 1376-2018.xls]Årsrapport