

REVISIONSFIRMAET

GUTFELT®

Registrerede revisorer

Lennart Gutfelt
Lisa Kolbye
Susanne Fagerli-Nielsen
Gitte Vang

Glarmester Frandsen ApS

Heimdalsgade 2 B

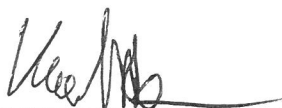
2200 København N

CVR-nr. 25865014

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. december 2016



Karsten Heckmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Glarmester Frandsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

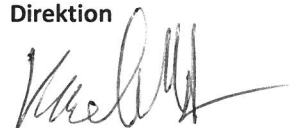
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 5. december 2016

Direktion



Karsten Heckmann

Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Glarmester Frandsen ApS Heimdalsgade 2 B 2200 København N
Telefon	35834980
Telefax	35837480
E-mail	kh@glarmester-frandsen.dk
CVR-nr.	25865014
Stiftelsesdato	22. januar 2001
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Karsten Heckmann , Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Glarmester Frandsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		1.074.116	1.105.295
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-470.253	-473.916
Andre eksterne omkostninger		-263.052	-246.786
Bruttoresultat		340.811	384.593
Personaleomkostninger	1	-279.017	-280.638
Driftsresultat		61.794	103.955
Andre finansielle omkostninger		-12.732	-17.654
Resultat før skat		49.062	86.301
Årets resultat		49.062	86.301
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		49.062	86.301
		49.062	86.301

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Goodwill	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.000	15.000
Deposita		<u>19.701</u>	<u>19.701</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>34.701</u>	<u>34.701</u>
Anlægsaktiver		<u>34.701</u>	<u>34.701</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>85.406</u>	<u>96.659</u>
Varebeholdninger	4	<u>85.406</u>	<u>96.659</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>197.206</u>	<u>261.585</u>
Tilgodehavender		<u>197.206</u>	<u>261.585</u>
Likvide beholdninger		<u>29.582</u>	<u>69.731</u>
Omsætningsaktiver		<u>312.194</u>	<u>427.975</u>
Aktiver		<u>346.895</u>	<u>462.676</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	5	225.000	225.000
Overført resultat	6	-761.594	-810.656
Egenkapital		-536.594	-585.656
Gældsforpligtelser			
Gæld til banker		40.035	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.764	78.771
Anden gæld		818.690	969.561
Kortfristede gældsforpligtelser		883.489	1.048.332
Gældsforpligtelser		883.489	1.048.332
Passiver		346.895	462.676
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Virksomhedens formål	10		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	275.999	275.990
Andre omkostninger til social sikring	3.018	4.648
Personalemkostninger	279.017	280.638
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	259.940	259.940
Kostpris ultimo	259.940	259.940
Af- og nedskrivninger primo	-259.940	-259.940
Af- og nedskrivninger ultimo	-259.940	-259.940
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
3. Goodwill		
Kostpris primo	500.000	500.000
Kostpris ultimo	500.000	500.000
Af- og nedskrivninger primo	-500.000	-500.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-500.000	-500.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	85.406	96.659
Varebeholdninger i alt	85.406	96.659
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	225.000	225.000
Saldo ultimo	225.000	225.000
Selskabskapitalen er fordelt i 25 anparter á kr. 5.000.		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	-810.656	-896.957
Årets tilgang	49.062	86.301
Saldo ultimo	-761.594	-810.656

Noter

2015/16

2014/15

7. Usikkerhed om going concern

Hele selskabskapitalen er tabt hvilket medfører en risiko for, at selskabet ikke kan overholde sine økonomiske forpligtelser.

For at sikre at det ikke sker, har ledelsen besluttet, at udvise den nødvendige tilbageholdenhed ved tilbagebetaling af gælden til selskabets anpartshaver. Gælden udgør pr. 30-6-2016 t.kr. 768.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er glarmestervirksomhed og hermed beslægtede aktiviteter.