

Glarmesteren i Helsinge ApS

Smedevej 10
3200 Helsinge

CVR-nr. 26 38 26 88

Årsrapport for perioden
1. juli 2023 til 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. september 2024

Morten Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 6 |
| Balance 30. juni | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Glarmesteren i Helsinge 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 9. september 2024

Direktion

Morten Knud Jensen
direktør

Morten Dannemann Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Glarmesteren i Helsingør ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Glarmesteren i Helsingør ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 9. september 2024

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Stig Skovly
Registreret revisor
mne18146

Selskabsoplysninger

Selskabet

Glarmesteren i Helsingø ApS
Smedevej 10
3200 Helsingø

Telefon: 48 79 30 10

Hjemmeside: www.gih.dk

CVR-nr.: 26 38 26 88

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Morten Knud Jensen, direktør
Morten Dannemann Jensen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af glarmestervirksomhed og anden hermed beslægtet aktivitet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 12.678, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 261.692.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> DKK | <u>2022/23</u> DKK |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.590.337 | 1.829.172 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.550.073</u> | <u>-1.570.449</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 40.264 | 258.723 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-42.000</u> | <u>-29.800</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -1.736 | 228.923 |
| Finansielle indtægter | | 23.971 | 12.834 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-5.841</u> | <u>-8.539</u> |
| Resultat før skat | | 16.394 | 233.218 |
| Skat af årets resultat | | <u>-3.716</u> | <u>-49.643</u> |
| Årets resultat | | <u>12.678</u> | <u>183.575</u> |
| Foreslået udbytte | | 122.000 | 117.800 |
| Overført resultat | | <u>-109.322</u> | <u>65.775</u> |
| | | <u>12.678</u> | <u>183.575</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> DKK | <u>2022/23</u> DKK |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 120.600 | 162.600 |
| Materielle anlægsaktiver | | 120.600 | 162.600 |
| Deposita | | 53.018 | 53.018 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 53.018 | 53.018 |
| Anlægsaktiver i alt | | 173.618 | 215.618 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 82.403 | 69.280 |
| Varebeholdninger | | 82.403 | 69.280 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 165.238 | 286.492 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 143.881 | 91.874 |
| Selskabsskat | | 11.736 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 26.867 | 27.338 |
| Tilgodehavender | | 347.722 | 405.704 |
| Værdipapirer | | 114.840 | 192.305 |
| Værdipapirer | | 114.840 | 192.305 |
| Likvide beholdninger | | 212.575 | 224.875 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 757.540 | 892.164 |
| Aktiver i alt | | 931.158 | 1.107.782 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 14.692 | 124.014 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>122.000</u> | <u>117.800</u> |
| Egenkapital | | <u>261.692</u> | <u>366.814</u> |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>27.047</u> | <u>23.595</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>27.047</u> | <u>23.595</u> |
| | | | |
| Selskabsskat | | <u>0</u> | <u>49.786</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>0</u> | <u>49.786</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 159.284 | 128.148 |
| Selskabsskat | | 49.786 | 88.502 |
| Anden gæld | | <u>433.349</u> | <u>450.937</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>642.419</u> | <u>667.587</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>642.419</u> | <u>717.373</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u><u>931.158</u></u> | <u><u>1.107.782</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 125.000 | 124.014 | 117.800 | 366.814 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Årets resultat | 0 | -109.322 | 122.000 | 12.678 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | 125.000 | 14.692 | 122.000 | 261.692 |

Noter

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.327.028 | 1.366.927 |
| Pensioner | 156.300 | 153.516 |
| Andre omkostninger til social sikring | 25.564 | 28.071 |
| Andre personaleomkostninger | 41.181 | 21.935 |
| | <u>1.550.073</u> | <u>1.570.449</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>2</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Oplysning om dagsværdi | | |
| Dagsværdi værdipapirer | | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo | <u>192.305</u> | <u>181.896</u> |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>22.535</u> | <u>10.409</u> |
| | | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>114.840</u> | <u>192.305</u> |

Noter

3 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glarmesteren i Helsinge ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

3 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Noter

3 Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 kr |

Aktiver med en kostpris på under DKK 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Noter

3 Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

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

Noter

3 Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.