

Brillgaard ApS

Ambolten 3

2970 Hørsholm

CVR-nr. 26 56 25 11

Årsrapport for 2016/17

(15. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. november 2017

Poul-Erik Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2017 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Brillgaard 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Hørsholm, den 5. oktober 2017

Direktion

Poul-Erik Olsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Brillgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brillgaard ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 5. oktober 2017

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Brillgaard ApS Ambolten 3 2970 Hørsholm Telefon: 45863723 Telefax: 45867155 Hjemmeside: www.brillgaard.dk CVR-nr.: 26 56 25 11 Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 Stiftet: 15. april 2002 Regnskabsår: 15. regnskabsår Hjemsted: Hørsholm |
| Direktion | Poul-Erik Olsen, direktør |
| Revisor | TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V |
| Pengeinstitut | Nordea Bank Danmark A/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive blikkenslagerforretning.

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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 27.021, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 264.612.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brillgaard ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. 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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, 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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 621.018 | 805.581 |
| Personaleomkostninger | 1 | -584.295 | -669.880 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 36.723 | 135.701 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -1.389 | -611 |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | 35.334 | 135.090 |
| Resultat før finansielle poster | | 35.334 | 135.090 |
| Finansielle indtægter | | 17 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -734 | -6.048 |
| Resultat før skat | | 34.617 | 129.042 |
| Skat af årets resultat | 2 | -7.596 | -29.919 |
| Årets resultat | | <u>27.021</u> | <u>99.123</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 27.021 | 99.123 |
| | | <u>27.021</u> | <u>99.123</u> |

Balance pr. 30. juni 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 21.389 |
| Materielle anlægsaktiver | | 0 | 21.389 |
| Deposita | | 9.000 | 9.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 9.000 | 9.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 9.000 | 30.389 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 224.286 | 423.986 |
| Andre tilgodehavender | | 10.017 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 1.436 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.629 | 24.163 |
| Tilgodehavender | | 261.932 | 449.585 |
| Likvide beholdninger | | 224.810 | 110.405 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 486.742 | 559.990 |
| Aktiver i alt | | 495.742 | 590.379 |

Balance pr. 30. juni 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 150.000 | 150.000 |
| Overført resultat | | <u>114.612</u> | <u>87.590</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>264.612</u> | <u>237.590</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 87.112 | 191.302 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 440 | 16 |
| Selskabsskat | | 31.152 | 24.992 |
| Anden gæld | | <u>112.426</u> | <u>136.479</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>231.130</u> | <u>352.789</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>231.130</u> | <u>352.789</u> |
| Passiver i alt | | <u>495.742</u> | <u>590.379</u> |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 511.202 | 593.784 |
| Pensioner | 37.640 | 37.377 |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.484 | 14.892 |
| Andre personaleomkostninger | <u>23.969</u> | <u>23.827</u> |
| | <u>584.295</u> | <u>669.880</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Skat af årets resultat

| | | |
|---------------------|---------------------|----------------------|
| Årets aktuelle skat | 6.160 | 24.992 |
| Årets udskudte skat | <u>1.436</u> | <u>4.927</u> |
| | <u>7.596</u> | <u>29.919</u> |

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| Kostpris 1. juli 2016 | 350.043 |
| Afgang i årets løb | -22.000 |
| Kostpris 30. juni 2017 | <u>328.043</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2016 | <u>0</u> |
| Opskrivninger 30. juni 2017 | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | 328.654 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -611 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | <u>328.043</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | <u><u>0</u></u> |

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2016 | 150.000 | 87.591 | 237.591 |
| Årets resultat | 0 | 27.021 | 27.021 |
| Egenkapital 30. juni 2017 | <u><u>150.000</u></u> | <u><u>114.612</u></u> | <u><u>264.612</u></u> |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter m.v.

Der er i banken givet garanti overfor leverandør på kr. 50.000.

Selskabet har indgået leasingaftale, og leasingforpligtelsen pr. 30. juni 2017 er opgjort til t.kr. 209.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor banken givet pant i driftsmidler og goodwill på kr. 100.000.