

GLARMESTER BERTELSENS EFTF. APS
HÅNDVÆRKERVEJ 10, 9700 BRØNDERSLEV
ÅRSRAPPORT
1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. oktober 2016

Henrik Villadsen Bækhøj

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Glarmester Bertelsens Eftf. ApS Håndværkervej 10 9700 Brønderslev
	CVR-nr.: 27 72 56 78 Stiftet: 1. maj 2004 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016
Direktion	Henrik Villadsen Bækhøj
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10, Box 2 9700 Brønderslev
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Springvandspladsen 3 9310 Vodskov

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Glarmester Bertelsens Eftf. 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 4. oktober 2016

Direktion:

Henrik Villadsen Bækhøj

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Glarmester Bertelsens Eftf. ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Glarmester Bertelsens Eftf. ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note vedrørende oplysning om usikkerhed ved indregning og måling, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en fremtidig positiv indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 77 tkr. i balancen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har overholdt momslovens krav og frister til indberetning af moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Brønderslev, den 4. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jacob Rask
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af glarmestervirksomhed og dermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt noterne, henvises hertil.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har fortsat tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen pr. 30. april 2016. Denne forventes reetableret ved fremtidige positive resultater.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.498.965	1.195.479
Personaleomkostninger.....	1	-1.328.435	-1.216.458
Af- og nedskrivninger.....		-67.753	-125.006
DRIFTSRESULTAT		102.777	-145.985
Andre finansielle indtægter.....		3.830	113
Andre finansielle omkostninger.....		-32.109	-51.982
RESULTAT FØR SKAT		74.498	-197.854
Skat af årets resultat.....	2	-17.589	38.350
ÅRETS RESULTAT		56.909	-159.504
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		56.909	-159.504
I ALT		56.909	-159.504

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner.....		22.575	50.695
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		6.505	14.125
Materielle anlægsaktiver.....	3	29.080	64.820
ANLÆGSAKTIVER.....		29.080	64.820
Råvarer og hjælpematerialer.....		330.915	392.137
Varebeholdninger.....		330.915	392.137
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		694.555	497.634
Udskudte skatteaktiver.....		76.558	94.147
Periodeafgrænsningsposter.....		14.393	14.393
Tilgodehavender.....		785.506	606.174
Likvider.....		32.446	21.768
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.148.867	1.020.079
AKTIVER.....		1.177.947	1.084.899
PASSIVER			
Anpartskapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		-255.748	-312.657
EGENKAPITAL.....	4	44.252	-12.657
Gæld til pengeinstitutter.....		484.941	473.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		184.344	208.446
Anden gæld.....		464.410	415.274
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.133.695	1.097.556
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.133.695	1.097.556
PASSIVER.....		1.177.947	1.084.899
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	7		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2014/15: 3)			
Løn og gager.....	1.002.868	940.560	
Pensioner.....	174.511	151.030	
Omkostninger til social sikring.....	112.176	94.906	
Andre personaleomkostninger.....	38.880	29.962	
	1.328.435	1.216.458	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	17.589	-38.350	
	17.589	-38.350	
Materielle anlægsaktiver			3
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. maj 2015.....	614.132	116.473	
Tilgang.....	0	5.998	
Kostpris 30. april 2016.....	614.132	122.471	
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015.....	563.437	102.348	
Årets afskrivninger.....	28.120	13.618	
Af- og nedskrivninger 30. april 2016.....	591.557	115.966	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016.....	22.575	6.505	
Egenkapital			4
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. maj 2015.....	300.000	-312.657	-12.657
Forslag til årets resultatdisponering.....		56.909	56.909
Egenkapital 30. april 2016.....	300.000	-255.748	44.252
Eventualposter mv.			5
Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier.			

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****6**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 485 tkr., er der deponeret ejerpantebrev (virksomhedspant) på 200 tkr. med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill samt ejerpantebrev på 100 tkr. med pant i varebil. Den samlede bogførte værdi af driftsmidler mv. udgør 29 tkr. pr. 30. april 2016.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**7**

I balancen er der indregnet et udskudt skatteaktiv på 77 tkr. En forudsætning for at værdien af dette indregnede skatteaktiv er korrekt, er en fremtidig positiv indtjening i selskabet. Det er ledelsens forventning, at skatteaktivet vil blive udnyttet indenfor en kortere årrække gennem positive resultater.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Glarmester Bertelsens Eftf. ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på 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 den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	5-7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.