

Glarmester Jørgen Nielsen ApS

Århusgade 50
2100 København Ø
CVR-nr. 30 08 53 53

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 18. april 2018

Jesper Holst
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Glarmester Jørgen Nielsen 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

København, den 18. april 2018

Direktion

Jesper Holst
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Glarmester Jørgen Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Glarmester Jørgen Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores 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 revisors 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.

Roskilde, den 18. april 2018

Addea Audit
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Anders Salomonsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet

Glarmester Jørgen Nielsen ApS
Århusgade 50
2100 København Ø

Telefon: 78766635

Hjemmeside: www.glarmester-jn.dk

CVR-nr.: 30 08 53 53

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 11. december 2006

Regnskabsår: 11. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Jesper Holst, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive glarmester virksomhed samt hermed beslægtet aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glarmester Jørgen Nielsen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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 Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt., 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

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

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

Nettoomsætning

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andelsbevis med brugsret og ikke ejendomsret til forretningslokalerne, hvorfra selskabets aktivitet drives. Andelsbeviset indregnes til anskaffelsessum, og såfremt andelskronen falder til under anskaffelsessum nedskrives til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

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

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.810.223 | 1.867.521 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.323.362 | -1.287.342 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 486.861 | 580.179 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -44.392 | -143.127 |
| Resultat før finansielle poster | | 442.469 | 437.052 |
| Finansielle indtægter | 2 | 11.082 | 16.075 |
| Finansielle omkostninger | | -1.825 | 0 |
| Resultat før skat | | 451.726 | 453.127 |
| Skat af årets resultat | 3 | -100.484 | -99.798 |
| Årets resultat | | 351.242 | 353.329 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 600.000 | 600.000 |
| Overført resultat | | -248.758 | -246.671 |
| | | 351.242 | 353.329 |

Balance 31. december

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 131.811 | 221.202 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 131.811 | 221.202 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 901.870 | 901.870 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 901.870 | 901.870 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.033.681 | 1.123.072 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 48.753 | 126.120 |
| Varebeholdninger | | 48.753 | 126.120 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 83.523 | 159.758 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 717.426 | 767.444 |
| Andre tilgodehavender | | 6.307 | 1.517 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 13.854 |
| Tilgodehavender | | 807.256 | 942.573 |
| Likvide beholdninger | | 405.584 | 347.649 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.261.593 | 1.416.342 |
| Aktiver i alt | | 2.295.274 | 2.539.414 |

Balance 31. december

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 946.040 | 1.194.799 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 600.000 | 600.000 |
| Egenkapital | 6 | 1.671.040 | 1.919.799 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 8.579 | 11.539 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 8.579 | 11.539 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 37.759 | 54.509 |
| Selskabsskat | | 103.444 | 118.910 |
| Anden gæld | | 474.452 | 434.657 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 615.655 | 608.076 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 615.655 | 608.076 |
| Passiver i alt | | 2.295.274 | 2.539.414 |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 125.000 | 1.194.798 | 600.000 | 1.919.798 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -600.000 | -600.000 |
| Årets resultat | 0 | -248.758 | 600.000 | 351.242 |
| Egenkapital 31. december 2017 | <u>125.000</u> | <u>946.040</u> | <u>600.000</u> | <u>1.671.040</u> |

Noter

| | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.268.050 | 1.245.778 |
| Andre omkostninger til social sikring | 25.064 | 23.818 |
| Andre personaleomkostninger | <u>30.248</u> | <u>17.746</u> |
| | <u>1.323.362</u> | <u>1.287.342</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 10.740 | 16.045 |
| Andre finansielle indtægter | <u>342</u> | <u>30</u> |
| | <u>11.082</u> | <u>16.075</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 103.444 | 118.910 |
| Årets udskudte skat | <u>-2.960</u> | <u>-19.112</u> |
| | <u>100.484</u> | <u>99.798</u> |
| | | |
| 4 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar 2017 | | <u>834.061</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | | <u>834.061</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | | <u>834.061</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | | <u>834.061</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | | <u>0</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2017 | 401.877 |
| Afgang i årets løb | <u>-77.896</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>323.981</u> |
| | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | 180.674 |
| Årets afskrivninger | 46.453 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>-34.957</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>192.170</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u><u>131.811</u></u> |

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JEHO Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 100 pr. 31. december 2017

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jesper Holst

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-705566201169

IP: 62.66.177.178

2018-04-18 12:08:36Z

NEM ID 

Anders Salomonsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addea Audit Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:36074981-RID:98866845

IP: 152.115.86.70

2018-04-18 13:13:18Z

NEM ID 

Jesper Holst

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-705566201169

IP: 62.66.177.178

2018-04-19 06:32:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: B0V4F-TH4WS-A4V15-VW4KQ-OHFF7-ZUE60

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>