

Hillerød Glarmesteren ApS

Frejasvej 7
3400 Hillerød
CVR-nr. 30 27 40 83

Årsrapport 2015

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. juni 2016



Dirigent, Henrik Heckmann

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger og selskabsoplysninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hillerød Glarmesteren ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

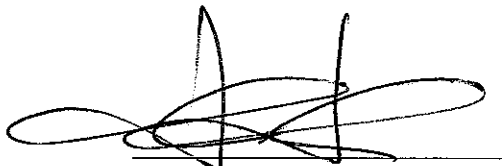
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 1. juni 2016

Direktionen



Henrik Heckmann

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hillerød Glarmesteren ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hillerød Glarmesteren ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

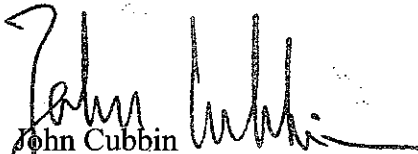
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet - fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 1. juni 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55


John Cubbin
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hillerød Glarmesteren ApS
Frejasvej 7
3400 Hillerød

Telefon: 48 24 03 00

CVR-nr.: 30 27 40 83

Stiftet: 15. februar 2007

Hjemsted: Hillerød

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Heckmann

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Spar Nord Bank A/S
Københavnsvej 31
3400 Hillerød

Moderselskab (ultimate)

HGS ApS, 100% ejet
Frejasvej 7
3400 Hillerød

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hillerød Glarmesteren ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved fakturering af arbejds løn og materialer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. HGS ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af HGS ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Regnskabspraksis - fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostprisen efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Udskudte skatteaktiver aktiveres ikke.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
BRUTTORESULTAT	507.760	454.703
Personaleomkostninger	-533.112	-323.594
2 Afskrivninger	<u>-103.194</u>	<u>-93.691</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-128.546	37.418
3 Finansielle indtægter	1.587	5.908
4 Finansielle omkostninger	<u>-26.513</u>	<u>-27.140</u>
RESULTAT FØR SKAT	-153.472	16.186
5 Skat af årets resultat	<u>30.619</u>	<u>-8.705</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-122.854</u>	<u>7.481</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-122.854</u>	<u>7.481</u>
FORDELT	<u>-122.854</u>	<u>7.481</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>153.275</u>	<u>199.450</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>153.275</u>	<u>199.450</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.000	15.000
Deposita	<u>42.000</u>	<u>42.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>57.000</u>	<u>57.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>210.275</u>	<u>256.450</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Varebeholdninger	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Tilgodehavende fra salg	213.679	180.092
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	46.285	34.560
Andre tilgodehavender	1.160	3.331
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	21.524
7 Udskudte skatteaktiver	18.000	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>11.683</u>	<u>12.986</u>
Tilgodehavender	<u>290.807</u>	<u>252.493</u>
Likvide beholdninger	<u>247.562</u>	<u>167.090</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>613.369</u>	<u>494.583</u>
AKTIVER	<u>823.644</u>	<u>751.033</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-42.581	80.273
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
6 EGENKAPITAL	<u>82.420</u>	<u>205.273</u>
7 Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>3.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>3.000</u>
Gæld til pengeinstitutter	114.208	152.187
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>3.718</u>	<u>42.532</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser	<u>117.926</u>	<u>194.719</u>
9 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	75.000	75.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	247.647	126.877
8 Selskabsskat	6.087	15.595
Anden gæld	<u>294.565</u>	<u>130.569</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>623.299</u>	<u>348.041</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>741.225</u>	<u>542.760</u>
PASSIVER	<u>823.644</u>	<u>751.033</u>
10 Eventualposter m.v.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive glarmester-virksomhed og anden hermed stående virksomhed.

	2015 kr.	2014 kr.
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	501.468	285.103
Andre omkostninger til social sikring	9.205	5.290
Øvrige personaleomkostninger	22.439	33.201
	533.112	323.594
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.194	93.691
	103.194	93.691
3 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	1.587	883
Indtægter af værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	500
Andre finansielle indtægter	0	4.525
	1.587	5.908
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	26.513	27.140
	26.513	27.140

Noter

5 Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 kr.
Beregnet skat af årets resultat	6.087	15.705
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-15.705	0
Regulering af udskudt skat	-21.000	-7.000
	-30.619	8.705

6 Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	80.273	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-122.854	0
Egenkapital, ultimo	125.000	-42.581	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.		
7 Udskudte skatteaktiver				
Hensættelser til udskudt skat, primo	3.000	10.000		
Udskudt skat af årets resultat	-21.000	-7.000		
	-18.000	3.000		
8 Selskabsskat				
Skyldig selskabsskat, primo	15.595	7.040		
Regulering af tidligere års skat	-15.595	0		
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	-7.040		
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	6.087	15.705		
Betalt acontoskat for indeværende år	0	0		
Modregnet udbytteskat	0	-110		
Skyldig selskabsskat	6.087	15.595		
9 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til pengeinstitutter	192.187	154.208	40.000	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	77.532	38.718	35.000	0
	269.719	192.926	75.000	0

Noter

10 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed på t.kr. 350 i driftsmidler til en bogført værdi på t.kr. 199.

Der er herudover virksomhedspant på t.kr. 150.