

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

Årsrapport 2017

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9 / 5 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	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 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

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 2. maj 2018

Direktionen



Henrik Heckmann

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hillerød Glarmesteren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hillerød Glarmesteren ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de 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.

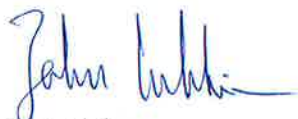
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i Revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Roskilde, den 2. maj 2018

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



John Cubbin
Registreret revisor
MNE-nr.: mne3105

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

Bankforbindelse

Spar Nord Bank A/S
Københavnsvej 31
3400 Hillerød

Moderselskab (ultimate)

HGS ApS, 100% ejet
Frejasvej 7
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive glarmestervirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 21.829. Balancen viser en egenkapital på kr. 204.469.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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

Personaleomkostninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. HGS ApS fungerer som administrationselskab. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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 salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien 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.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af

Udskudte skatteværdier, 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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
BRUTTORESULTAT	433.056	730.228
Personaleomkostninger	-358.794	-489.215
2 Afskrivninger	<u>-35.304</u>	<u>-95.212</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	38.958	145.801
3 Finansielle indtægter	2.837	2.152
4 Finansielle omkostninger	<u>-9.548</u>	<u>-16.514</u>
RESULTAT FØR SKAT	32.247	131.439
5 Skat af årets resultat	<u>-10.418</u>	<u>-31.218</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>21.829</u>	<u>100.221</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>21.829</u>	<u>100.221</u>
FORDELT	<u>21.829</u>	<u>100.221</u>

Balance pr. 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.392	58.063
Materielle anlægsaktiver	33.392	58.063
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.000	15.000
Deposita	42.000	42.000
Finansielle anlægsaktiver	57.000	57.000
ANLÆGSAKTIVER	90.392	115.063
Råvarer og hjælpematerialer	75.000	75.000
Varebeholdninger	75.000	75.000
Tilgodehavende fra salg	152.546	193.870
Igangværende arbejder for fremmed regning	20.725	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	14.710	55.787
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	60.110	936
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
7 Udskudte skatteaktiver	21.000	29.000
8 Selskabsskat	0	0
Periodeafgrænsningsposter	17.016	13.427
Tilgodehavender	286.107	293.020
Likvide beholdninger	203.846	157.301
OMSÆTNINGSAKTIVER	564.953	525.321
AKTIVER	655.345	640.384

Balance pr. 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	79.469	57.640
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
6 EGENKAPITAL	<u>204.469</u>	<u>182.640</u>
Gæld til pengeinstitutter	18.656	73.162
9 Langfristede gældsforpligtelser	<u>18.656</u>	<u>73.162</u>
9 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	50.000	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.613	127.777
8 Selskabsskat	0	48.541
Anden gæld	185.607	168.264
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>432.220</u>	<u>384.582</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>450.876</u>	<u>457.744</u>
PASSIVER	<u>655.345</u>	<u>640.384</u>

10 Eventualposter m.v.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	325.579	446.318
Andre omkostninger til social sikring	7.170	12.247
Øvrige personaleomkostninger	26.045	30.650
	<u>358.794</u>	<u>489.215</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>35.304</u>	<u>95.212</u>
	<u>35.304</u>	<u>95.212</u>
3 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	2.383	2.002
Andre finansielle indtægter	<u>454</u>	<u>150</u>
	<u>2.837</u>	<u>2.152</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>9.548</u>	<u>16.514</u>
	<u>9.548</u>	<u>16.514</u>

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	42.218
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.418	0
Regulering af udskudt skat	8.000	-11.000
	10.418	31.218

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	57.640	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	21.829	0
Egenkapital, ultimo	125.000	79.469	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 2017	31/12 2016		
	kr.	kr.		
7 Udskudte skatteaktiver				
Hensættelser til udskudt skat, primo	-29.000	-18.000		
Udskudt skat af årets resultat	8.000	-11.000		
	<u>-21.000</u>	<u>-29.000</u>		
8 Selskabsskat				
Skyldig selskabsskat, primo	48.541	6.087		
Regulering af tidligere års skat	2.418	236		
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>0</u>	<u>0</u>		
Skyldig skat vedrørende tidligere år	50.959	6.323		
Overført til moderselskab	-50.959	0		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	42.218		
Betalt acontoskat for indeværende år	0	0		
Modregnet udbytteskat	<u>0</u>	<u>0</u>		
Skyldig selskabsskat	0	48.541		
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	<u>113.162</u>	<u>68.656</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	113.162	68.656	50.000	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 ejerpantebrev på kr. 170.000 overfor banken med sikkerhed i bil.

Der er herudover virksomhedspant på t.kr. 150.