

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

Årsrapport 2016

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den /



Dirigent, Henrik Heckmann

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors assistanceerklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hillerød Glarmesteren ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold 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 24. maj 2017

Direktionen



Henrik Heckmann

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

Den uafhængige revisors assistanceerklæring

Til kapitalejeren i Hillerød Glarmesteren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hillerød Glarmesteren ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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.

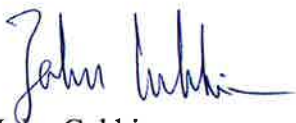
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i Revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 24. maj 2017

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

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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 100.221. Balancen viser en egenkapital på kr. 182.640.

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 arbejdsløn 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 finansiel 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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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 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>	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTORESULTAT	730.228	507.760
Personaleomkostninger	-489.215	-533.112
2 Afskrivninger	<u>-95.212</u>	<u>-103.194</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	145.801	-128.546
3 Finansielle indtægter	2.152	1.587
4 Finansielle omkostninger	<u>-16.514</u>	<u>-26.513</u>
RESULTAT FØR SKAT	131.439	-153.472
5 Skat af årets resultat	<u>-31.218</u>	<u>30.619</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>100.221</u>	<u>-122.853</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>100.221</u>	<u>-122.853</u>
FORDELT	<u>100.221</u>	<u>-122.853</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.063	153.275
Materielle anlægsaktiver	58.063	153.275
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.000	15.000
Deposita	42.000	42.000
Finansielle anlægsaktiver	57.000	57.000
ANLÆGSAKTIVER	115.063	210.275
Råvarer og hjælpematerialer	75.000	75.000
Varebeholdninger	75.000	75.000
Tilgodehavende fra salg	193.870	213.679
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	55.787	46.285
Andre tilgodehavender	936	1.160
7 Udskudte skatteaktiver	29.000	18.000
Periodeafgrænsningsposter	13.427	11.683
Tilgodehavender	293.020	290.807
Likvide beholdninger	157.301	247.562
OMSÆTNINGSAKTIVER	525.321	613.369
AKTIVER	640.384	823.644

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	57.640	-42.581
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
6 EGENKAPITAL	<u>182.640</u>	<u>82.419</u>
Gæld til pengeinstitutter	73.162	114.208
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>0</u>	<u>3.718</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser	<u>73.162</u>	<u>117.926</u>
9 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	40.000	75.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	127.777	247.647
8 Selskabsskat	48.541	6.087
Anden gæld	<u>168.264</u>	<u>294.565</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>384.582</u>	<u>623.299</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>457.744</u>	<u>741.225</u>
PASSIVER	<u>640.384</u>	<u>823.644</u>

10 Eventualposter m.v.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	446.318	501.468
Andre omkostninger til social sikring	12.247	9.205
Øvrige personaleomkostninger	30.650	22.439
	489.215	533.112
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	95.212	103.194
	95.212	103.194
3 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	2.002	1.587
Andre finansielle indtægter	150	0
	2.152	1.587
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.514	26.513
	16.514	26.513

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	42.218	6.086
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-15.705
Regulering af udskudt skat	-11.000	-21.000
	31.218	-30.619

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	-42.581	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	100.221	0
Egenkapital, ultimo	125.000	57.640	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 2016	31/12 2015		
	kr.	kr.		
7 Udskudte skatteaktiver				
Hensættelser til udskudt skat, primo	-18.000	3.000		
Udskudt skat af årets resultat	-11.000	-21.000		
	-29.000	-18.000		
8 Selskabsskat				
Skyldig selskabsskat, primo	6.087	15.595		
Regulering af tidligere års skat	236	-15.595		
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	0		
Skyldig skat vedrørende tidligere år	6.323	0		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	42.218	6.087		
Betalt acontoskat for indeværende år	0	0		
Modregnet udbytteskat	0	0		
Skyldig selskabsskat	48.541	6.087		
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	114.208	113.162	40.000	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	3.718	0	0	0
	117.926	113.162	40.000	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. 58.

Der er herudover virksomhedspant på t.kr. 150.