



Glasfagmanden 2 ApS

Storskovvej 10

4681 Herfølge

CVR-nr. 34702683

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-06-2016

Jesper Kragh
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13

Glasfagmanden 2 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Glasfagmanden 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 31-05-2016

Direktion

Jesper Kragh
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Glasfagmanden 2 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Glasfagmanden 2 ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisoreres etiske 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 virksomheden, 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Klippinge, den 31-05-2016

bp-revision

Registrerede revisorer FSR - danske revisorer

CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen

Registreret revisor FSR

Glasfagmanden 2 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Glasfagmanden 2 ApS Storskovvej 10 4681 Herfølge
CVR-nr.	34702683
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Jesper Kragh, Direktør
Revisor	bp-revision Registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11 A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376
Pengeinstitut	Jyske Bank Køge afdeling Fændediget 1 A 4600 Køge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive glarmestervirksomhed, samt mindre produktionsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 80.445, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 628.477, og en egenkapital på kr. 414.173.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Glasfagmanden 2 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om anlægsnote.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, administration og bildrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Køb og salg af egne kapitalandele indregnes direkte i egenkapitalen under frie reserver.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter og sambeskatningsbidrag.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		208.378	216.522
Personaleomkostninger	1	-51.417	7.066
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-52.650	-52.650
Driftsresultat		<u>104.311</u>	<u>170.938</u>
Finansielle indtægter	3	5.527	3.697
Finansielle omkostninger	4	-2.546	-8.209
Resultat før skat		<u>107.292</u>	<u>166.426</u>
Skat af årets resultat		-26.847	-44.846
Ekstraordinære omkostninger		0	-87.113
Årets resultat		<u>80.445</u>	<u>34.467</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>80.445</u>	<u>34.467</u>
		<u>80.445</u>	<u>34.467</u>

Glasfagmanden 2 ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	<u>6.667</u>	<u>10.667</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>6.667</u>	<u>10.667</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>104.786</u>	<u>153.436</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>104.786</u>	<u>153.436</u>
Anlægsaktiver		<u>111.453</u>	<u>164.103</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>42.800</u>	<u>51.000</u>
Varebeholdninger		<u>42.800</u>	<u>51.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		206.700	110.214
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		210.524	160.417
Andre tilgodehavender		32.000	32.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender		<u>474.224</u>	<u>327.631</u>
Omsætningsaktiver		<u>517.024</u>	<u>378.631</u>
Aktiver		<u>628.477</u>	<u>542.734</u>

Glasfagmanden 2 ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	90.000	90.000
Overført resultat	8	324.173	243.725
Uddelinger	9	0	0
Egenkapital		<u>414.173</u>	<u>333.725</u>
Hensættelser til udskudt skat		5.135	8.633
Hensatte forpligtelser		<u>5.135</u>	<u>8.633</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	43.322
Gæld til banker		2.493	11.042
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.065	70.313
Selskabsskat		30.345	43.108
Anden gæld		62.266	32.591
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>209.169</u>	<u>200.376</u>
Gældsforpligtelser		<u>209.169</u>	<u>200.376</u>
Passiver		<u>628.477</u>	<u>542.734</u>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	25.000	-14.241
Omkostninger til social sikring	224	-4.167
Andre personaleomkostninger	26.193	11.342
Personaleomkostninger i alt	<u>51.417</u>	<u>-7.066</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftmidler	48.650	48.650
Goodwill	4.000	4.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>52.650</u>	<u>52.650</u>
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	5.527	3.697
Finansielle indtægter i alt	<u>5.527</u>	<u>3.697</u>
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.546	8.209
Finansielle omkostninger i alt	<u>2.546</u>	<u>8.209</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	20.000	20.000
Kostpris ultimo	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-9.333	-5.333
Årets afskrivninger	-4.000	-4.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-13.333</u>	<u>-9.333</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.667</u>	<u>10.667</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	259.589	259.589
Kostpris ultimo	<u>259.589</u>	<u>259.589</u>
Af- og nedskrivninger primo	-106.153	-57.503
Årets afskrivninger	-48.650	-48.650
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-154.803</u>	<u>-106.153</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>104.786</u>	<u>153.436</u>

Noter

	2015	2014
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	90.000	180.000
Årets afgang	0	-90.000
Saldo ultimo	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>

Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013
Saldo primo	90.000	180.000	300.000
Årets afgang	<u>0</u>	<u>-90.000</u>	-120.000
Saldo ultimo	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>	180.000

8. Overført resultat

Saldo primo	243.728	209.258
Årets tilgang	<u>80.445</u>	<u>34.467</u>
Saldo ultimo	<u>324.173</u>	<u>243.725</u>

9. Egne kapitalandele

Saldo primo	0	-177.113
Årets afgang	<u>0</u>	<u>177.113</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har afviklet egne kapitalandele i regnskabsåret 2014.

10. Eventualforpligtelser

Der er indgået en huslejekontrakt med en årlig husleje på kr. 120.000.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Glasfagmanden A/S, der er administrationselskab i sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Jyske Bank har et ejerpantebrev i et driftsmiddel på kr. 150.000. Den regnskabsmæssige værdi af driftsmidlet udgør kr. 90.561.