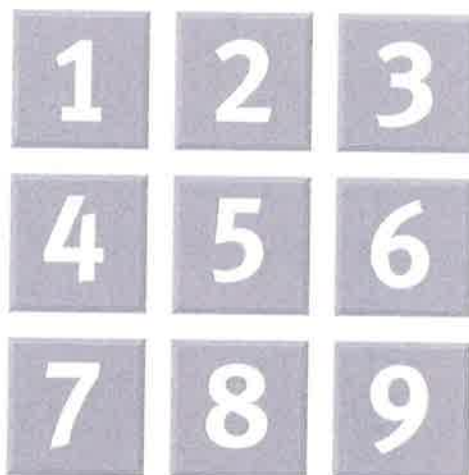


# **Glarmestre Carl Petersen & Søn A/S**

Bragesvej 1  
3400 Hillerød

CVR-nr. 59 58 74 12



## **Årsrapport for 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. november 2017



Thomas Lindebjerg Petersen  
dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	10
Balance pr. 30. juni 2017	11
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Glarmestre Carl Petersen & Søn A/S  
Bragesvej 1  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 59 58 74 12  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Stiftet: 16. juni 1976  
Hjemsted: Hillerød

### Bestyrelse

Thomas Lindebjerg Petersen  
Bjarne Jermin Pedersen  
Erik Bandelow Winther

### Direktion

Thomas Lindebjerg Petersen, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Glarmestre Carl Petersen & Søn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 9. november 2017

### Direktion



Thomas Lindebjerg Petersen  
direktør

### Bestyrelse



Thomas Lindebjerg Petersen



Bjarne Jermin Pedersen



Erik Bandelow Winther

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Glarmestre Carl Petersen & Søn A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Glarmestre Carl Petersen & Søn A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. 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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 9. november 2017

**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*  
CVR-nr. 54 87 99 11



Michael Nielsen  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i glarmestervirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 125.331, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 7.133.517.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glarmestre Carl Petersen & Søn A/S for 2016/17 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 2016/17 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 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Øvrige bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### **Varebeholdninger**

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

### **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.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.379.581</b>	<b>5.271.782</b>
Personaleomkostninger	1	-3.887.778	-4.251.550
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>491.803</b>	<b>1.020.232</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-276.656	-299.840
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>215.147</b>	<b>720.392</b>
Finansielle indtægter	3	50.448	21.206
Finansielle omkostninger	4	-105.423	-111.559
<b>Resultat før skat</b>		<b>160.172</b>	<b>630.039</b>
Skat af årets resultat	5	-34.841	-139.422
<b>Årets resultat</b>		<b>125.331</b>	<b>490.617</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	600.000
Overført resultat		125.331	-109.383
		<b>125.331</b>	<b>490.617</b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		10.259.591	10.440.230
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		591.851	687.869
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>10.851.442</b>	<b>11.128.099</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.524	34.193
Deposita		40.000	40.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>78.524</b>	<b>74.193</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>10.929.966</b>	<b>11.202.292</b>
Råvarer og hjælpematerialer		458.258	428.762
<b>Varebeholdninger</b>		<b>458.258</b>	<b>428.762</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.400.243	1.027.135
Igangværende arbejder for fremmed regning		77.181	37.050
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		343.338	175.985
Andre tilgodehavender		52.692	53.185
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.873.454</b>	<b>1.293.355</b>
Værdipapirer		802.356	10.524
<b>Værdipapirer</b>		<b>802.356</b>	<b>10.524</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>324.907</b>	<b>1.765.958</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.458.975</b>	<b>3.498.599</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>14.388.941</b>	<b>14.700.891</b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		520.000	520.000
Overført resultat		6.613.517	6.488.187
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	600.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>7.133.517</b>	<b>7.608.187</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.088.646	1.053.805
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.088.646</b>	<b>1.053.805</b>
Gæld til realkreditinstitutter		4.381.487	4.572.562
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b>4.381.487</b>	<b>4.572.562</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	190.000	190.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		784.973	399.227
Anden gæld		810.318	877.110
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.785.291</b>	<b>1.466.337</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.166.778</b>	<b>6.038.899</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>14.388.941</b>	<b>14.700.891</b>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.250.617	3.352.154
Pensioner	415.677	673.094
Andre omkostninger til social sikring	112.185	114.210
Andre personaleomkostninger	109.299	112.092
	<b><u>3.887.778</u></b>	<b><u>4.251.550</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>12</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>276.656</u>	<u>299.840</u>
	<b><u>276.656</u></b>	<b><u>299.840</u></b>
der fordeler sig således:		
Bygninger	180.639	180.639
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>96.017</u>	<u>119.201</u>
	<b><u>276.656</u></b>	<b><u>299.840</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.140	0
Andre finansielle indtægter	<u>45.308</u>	<u>21.206</u>
	<b><u>50.448</u></b>	<b><u>21.206</u></b>

## Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	105.423	111.559
	<b>105.423</b>	<b>111.559</b>
 <b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	34.841	139.422
	<b>34.841</b>	<b>139.422</b>
 <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016	11.707.252	2.813.032
Kostpris 30. juni 2017	11.707.252	2.813.032
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	1.267.022	2.125.165
Årets afskrivninger	180.639	96.016
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	1.447.661	2.221.181
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>10.259.591</b>	<b>591.851</b>



## Noter

### 7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	520.000	6.488.186	600.000	7.608.186
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	125.331	0	125.331
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>520.000</b>	<b>6.613.517</b>	<b>0</b>	<b>7.133.517</b>

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.572.562	4.381.487	190.000	3.610.000
	<b>4.572.562</b>	<b>4.381.487</b>	<b>190.000</b>	<b>3.610.000</b>

### 9 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CPS Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier på kr. 9.986.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover tinglyst prioritetsgæld er der ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

### 11 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

CPS Holding ApS, Bragesvej 1, 3400 Hillerød.