



Glarmester G. Holst & Søn ApS

Nørrevang 15, 4300 Holbæk

CVR-nr. 64 26 46 13

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016

Kirsten Holst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Glarmester G. Holst & Søn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 23. november 2016

Direktion

Kirsten Holst

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Glarmester G. Holst & Søn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Glarmester G. Holst & Søn ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revisorerets 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 23. november 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Kristian K. Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Glarmester G. Holst & Søn ApS Nørrevang 15 4300 Holbæk |
| | Hjemmeside: http://www.glarmesterholst.dk/ |
| | CVR-nr.: 64 26 46 13 |
| | Stiftet: 22. december 1980 |
| | Hjemsted: Holbæk |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 35. regnskabsår |
| Direktion | Kirsten Holst |
| Revisor | RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Danske Bank, Ahlgade 28, 4300 Holbæk |
| Modervirksomhed | Kirsten Holst Holding ApS |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive glarmesterforretning i Holbæk og dertil beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 763 t.kr. mod 683 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 73 t.kr. mod 24 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|---|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 763.340 | 683 |
| 1 Personaleomkostninger | -697.273 | -662 |
| Driftsresultat | 66.067 | 21 |
| Andre finansielle indtægter | 7.610 | 8 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -201 | -5 |
| Resultat før skat | 73.476 | 24 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 73.476 | 24 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 73.476 | 24 |
| Disponeret i alt | 73.476 | 24 |

Balance 30. september

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|---|----------------|--------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 60.466 | 52 |
| Varebeholdninger i alt | 60.466 | 52 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 196.776 | 157 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 43 |
| Andre tilgodehavender | 7.650 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 204.426 | 200 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 59.092 | 58 |
| Værdipapirer i alt | 59.092 | 58 |
| Likvide beholdninger | 2.823 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | 326.807 | 310 |
| Aktiver i alt | 326.807 | 310 |

Balance 30. september

| | 2016 | 2015 |
|--|-----------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| 5 Overført resultat | -51.061 | -124 |
| Egenkapital i alt | <u>148.939</u> | <u>76</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.743 | 6 |
| Anden gæld | 172.125 | 228 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>177.868</u> | <u>234</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>177.868</u> | <u>234</u> |
| Passiver i alt | <u>326.807</u> | <u>310</u> |
| | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |
| 8 Nærtstående parter | | |

Noter

| | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|---|------------------|--------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 551.963 | 536 |
| Pensioner | 89.130 | 82 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.639 | 7 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 49.541 | 37 |
| | <u>697.273</u> | <u>662</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | <u>201</u> | <u>5</u> |
| | <u>201</u> | <u>5</u> |
| | | |
| | 30/9 2016 kr. | 30/9 2015 t.kr. |
| 3. Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Kostpris 1. oktober 2015 | <u>78.000</u> | <u>78</u> |
| Kostpris 30. september 2016 | <u>78.000</u> | <u>78</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | <u>-78.000</u> | <u>-78</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | <u>-78.000</u> | <u>-78</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2015 | <u>200.000</u> | <u>200</u> |
| | <u>200.000</u> | <u>200</u> |

Noter

| | 30/9 2016 kr. | 30/9 2015 t.kr. |
|--|-----------------------|--------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2015 | -124.537 | -148 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>73.476</u> | <u>24</u> |
| | <u>-51.061</u> | <u>-124</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2016.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et negativt skattegrundlag for udskudt skat på 948 t.kr., som vil kunne reducere de kommende års skat af årets resultat. Den negative skatteværdi 209 t.kr. er ikke indregnet i balancen som et skatteaktiv.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2016.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kirsten Holst Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af 100 % af stemmerne og selskabskapitalen:
Kirsten Holst Holding ApS,

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glarmester G. Holst & Søn ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.