



# Glarmester G. Holst & Søn ApS

Nørrevang 15, 4300 Holbæk

CVR-nr. 64 26 46 13

## Årsrapport

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2018.

---

Kirsten Holst  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 6. december 2018

**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 2017 - 30. september 2018 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 6. december 2018

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Kristian K. Jensen

statsautoriseret revisor  
mne34129

## 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  
37. regnskabsår

**Direktion**

Kirsten Holst

**Revisor**

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Bankforbindelse**

Danske Bank, Ahlgade 28, 4300 Holbæk

**Modervirksomhed**

Kirsten Holst Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 597 t.kr. mod 517 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -30 t.kr. mod -136 t.kr. sidste år.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>597.458</b>	<b>517</b>
1 Personaleomkostninger	-630.885	-655
<b>Driftsresultat</b>	<b>-33.427</b>	<b>-138</b>
Andre finansielle indtægter	4.194	4
Øvrige finansielle omkostninger	-290	-2
<b>Resultat før skat</b>	<b>-29.523</b>	<b>-136</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-29.523</b>	<b>-136</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-29.523	-136
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-29.523</b>	<b>-136</b>

## Balance 30. september

---

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	59.880	74
Varebeholdninger i alt	59.880	74
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.530	107
Igangværende arbejder for fremmed regning	50.000	48
Andre tilgodehavender	7.650	8
Periodeafgrænsningsposter	0	16
Tilgodehavender i alt	123.180	179
Likvide beholdninger	35.359	6
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>218.419</b>	<b>259</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>218.419</b>	<b>259</b>



## Balance 30. september

---

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	50.000	50
3 Overført resultat	-66.838	-37
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-16.838</b>	<b>13</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.330	7
Anden gæld	227.927	239
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	235.257	246
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>235.257</b>	<b>246</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>218.419</b>	<b>259</b>
4 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
5 <b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	513.436	522
Pensioner	79.348	90
Andre omkostninger til social sikring	7.897	7
Personaleomkostninger i øvrigt	30.204	36
	<u>630.885</u>	<u>655</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	50.000	200
Kontant kapitalnedsættelse	0	-150
	<u>50.000</u>	<u>50</u>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2017	-37.315	-51
Årets overførte overskud eller underskud	-29.523	-136
Overførelse fra nedsat anpartskapital	0	150
	<u>-66.838</u>	<u>-37</u>
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2018.		

### 5. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et negativt skattegrundlag for udskudt skat på 1.113 t.kr., som vil kunne reducere de kommende års skat af årets resultat. Den negative skatteværdi 245 t.kr. er ikke indregnet i balancen som et skatteaktiv.

#### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2018.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Glarmester G. Holst & Søn ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 varebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i 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 fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

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