

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

**Erhvervsstyrelsen**

## **J. E. Nielsen Glarmester ApS**

Vedbæk Stationsvej 3  
2950 Vedbæk

### **Årsrapport 1/5 2017 - 30/4 2018**

33. regnskabsår

CVR-nr : 76 46 79 19

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 24. september 2018

Jørgen Emil Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/5 2017 - 30/4 2018	9
Balance pr. 30. april 2018	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** J. E. Nielsen Glarmester ApS  
Vedbæk Stationsvej 3  
2950 Vedbæk

**CVR-nr.:** 76 46 79 19  
**Regnskabsår:** 1/5 2017 - 30/4 2018

---

**Direktion**

---

Jørgen Emil Nielsen

---

**Revisor**

---

Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:** Kenny Mencke

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/5 2017 - 30/4 2018, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 19. september 2018

### I direktionen

Jørgen Emil Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse af J. E. Nielsen Glarmester ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. E. Nielsen Glarmester ApS for regnskabsåret 1/5 2017 - 30/4 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 revisors Etiske 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.

Kgs. Lyngby, den 19. september 2018  
Revidata Registrerede Revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke  
Registreret revisor  
mne11301

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er glarmestervirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	25 år	39%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning lejede lokaler, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Grunde og bygninger er opskrevet til dagsværdi, hvor denne er højere end kostprisen.

Opskrivningen, reduceret med udskudt skat, indregnes i posten "Reserve for opskrivninger" under egenkapitalen.

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

##### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Hensættelser

#### Udsudte skatteforpligtelser

Der indregnes udsudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udsudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

### Gæld

#### Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter

Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter indregnes på optagelsestidspunktet til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, således at kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

#### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

**Resultatopgørelse  
for året 1/5 2017 - 30/4 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>412.647</b>	397.476
1 Personalemkostninger	<b>-392.810</b>	-381.004
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>19.837</b>	16.472
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<b>-32.230</b>	-33.119
Andre driftsomkostninger	<b>-94.393</b>	-105.711
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-106.786</b>	-122.358
Finansielle omkostninger	<b>-20.630</b>	-19.324
<b>Resultat før skat</b>	<b>-127.416</b>	-141.682
Skat af årets resultat	<b>22.267</b>	25.586
<b>Årets resultat</b>	<b>-105.149</b>	-116.096
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	<b>-105.149</b>	-116.096
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-105.149</b>	-116.096

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver  
pr. 30. april 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	3.000.000	3.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.000	20.871
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.012.000</b>	<b>3.020.871</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	3.610	3.610
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.610</b>	<b>3.610</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.015.610</b>	<b>3.024.481</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	38.535	44.100
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>38.535</b>	<b>44.100</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.032	18.600
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>53.032</b>	<b>18.600</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	489.271	663.618
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>489.271</b>	<b>663.618</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>580.838</b>	<b>726.318</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.596.448</b>	<b>3.750.799</b>

**Balance - Passiver  
pr. 30. april 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Selskabskapital	125.000	125.000
3 Reserve for opskrivninger	2.043.634	2.025.414
4 Overført resultat	-715.013	-609.863
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.453.621</b>	<b>1.540.551</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	411.321	428.449
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>	<b>411.321</b>	<b>428.449</b>
<b>5 Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	1.526.946	1.594.463
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.526.946</b>	<b>1.594.463</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	65.600	62.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.423	10.000
Anden gæld	105.109	112.989
Periodeafgrænsningsposter	1.428	1.597
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>204.560</b>	<b>187.336</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.731.506</b>	<b>1.781.799</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.596.448</b>	<b>3.750.799</b>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	344.556
Pensioner	35.133
Sociale bidrag og personaleomkostninger	17.366
Refusioner	-4.245
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>392.810</b>
<p>Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 2.</p>	
<b>Personaleomkostninger sidste år</b>	
Lønninger	349.184
Pensioner	35.881
Sociale bidrag og personaleomkostninger	13.638
Refusioner	-17.699
<b>Personaleomkostninger sidste år i alt</b>	<b>381.004</b>
<b>2 Selskabskapital</b>	
Anpartskapital, primo	125.000
<b>Selskabskapital i alt</b>	<b>125.000</b>
<b>3 Reserve for opskrivninger</b>	
Opskrivningshenlæggelser, primo	2.025.414
Årets opskrivning	18.220
<b>Reserve for opskrivninger i alt</b>	<b>2.043.634</b>
<b>4 Overført resultat</b>	
Overført resultat, primo	-609.864
Overført resultat	-105.149
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>-715.013</b>
<b>5 Langfristede gældsforpligtigelser</b>	
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 1.271.	
<b>6 Sikkerheder og pantsætninger</b>	
Prioritetsgæld til realkreditinstitutter t.kr. 1.593 har pant i grunde og bygninger, regnskabsmæssig værdi t.kr. 3.000.	

**Noter til årsregnskabet****2017/2018**

---

**Note****7 Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 8. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 1 måneds varsel.



