

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 2016 - 30/4 2017

32. regnskabsår

CVR-nr : 76 46 79 19

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 21. august 2017

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 2016 - 30/4 2017 | 10 |
| Balance pr. 30. april 2017 | 11 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 76 46 79 19
Regnskabsår: 1/5 2016 - 30/4 2017

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 2016 - 30/4 2017, 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 15. august 2017

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 2016 - 30/4 2017 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 15. august 2017
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er glarmestervirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har ikke udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. -116.096. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.750.799 og en egenkapital på kr. 1.540.551.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. april 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Prioritetsgæld var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette er nu indregnet under "Gæld til kreditinstitutter".

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender eller under gæld. Dette indregnes nu under "Andre tilgodehavender" eller "Anden gæld". Gæld opdeles i balancen nu som langfristet og kortfristet gæld. Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret, således at beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i år og fremover ikke længere indeholder forudsætningerne for amortiseret kostpris, men derimod er mere detaljerede omkring dagsværdier og kapitalværdier.

Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke haft betydning for resultat eller egenkapital. Det har således ikke været nødvendigt at indregne ændringen på egenkapitalen primo, ligesom ændringen ikke har haft betydning for sammenligningstallene.

Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene. Sammenligningstallene er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Ekstraordinært udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at ekstraordinært udbytte i år og fremover vises i resultatdisponeringen. Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb, vises i tilknytning til resultatdisponeringen. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Der er ikke vist sammenligning for resultatdisponeringen, og ændringen har således ikke har nogen beløbsmæssige betydning for egenkapitalen eller resultatet.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle aktiver – afskrivning – revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Ændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo i år, og sammenligningstallene er som følge af bestemmelserne i overgangsbekendtgørelsen ikke tilpasset. Ændringen har betydet, at egenkapitalen ultimo er forbedret med kr. 0, og resultatet 2016/17 er forbedret med kr. 0.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

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, vareforbrug 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 omkostninger

Finansielle 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 | 20% |

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

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Hensættelser

Udskudte skatteforpligtelser

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

Udskudt 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.

Aktuel skatteforpligtelse

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Periodeafgrænsningsposter

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

**Resultatopgørelse
for året 1/5 2016 - 30/4 2017**

| <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 397.476 | 563.680 |
| 1 Personalemkostninger | -381.004 | -395.259 |
| Resultat før afskrivninger | 16.472 | 168.421 |
| Afskrivninger | -33.119 | -35.519 |
| Andre driftsomkostninger | -105.711 | -92.996 |
| Resultat af primær drift | -122.358 | 39.906 |
| Finansielle omkostninger | -19.324 | -22.391 |
| Resultat før skat | -141.682 | 17.515 |
| Skat af årets resultat | 25.586 | -9.340 |
| Årets resultat | -116.096 | 8.175 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overført resultat | -116.096 | 8.175 |
| Disponeret i alt | -116.096 | 8.175 |

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 30. april 2017**

| <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> |
|---|------------------|------------------|
| Anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20.871 | 30.631 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3.020.871 | 3.030.631 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 3.610 | 3.610 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3.610 | 3.610 |
| Anlægsaktiver i alt | 3.024.481 | 3.034.241 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdninger | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 44.100 | 42.700 |
| Varebeholdninger i alt | 44.100 | 42.700 |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 18.600 | 43.124 |
| Tilgodehavender i alt | 18.600 | 43.124 |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 663.618 | 484.213 |
| Likvide beholdninger i alt | 663.618 | 484.213 |
| Omsætningsaktiver i alt | 726.318 | 570.037 |
| Aktiver i alt | 3.750.799 | 3.604.278 |

**Balance - Passiver
pr. 30. april 2017**

| <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> |
|--|------------------|------------------|
| Egenkapital | | |
| 2 Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| 3 Reserve for opskrivninger | 2.025.414 | 2.007.194 |
| 4 Overført resultat | -609.863 | -493.768 |
| Egenkapital i alt | 1.540.551 | 1.638.426 |
| Hensatte forpligtigelser | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 428.449 | 448.896 |
| Hensatte forpligtigelser i alt | 428.449 | 448.896 |
| 5 Langfristede gældsforpligtigelser | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 1.594.463 | 1.280.741 |
| Langfristede gældsforpligtigelser i alt | 1.594.463 | 1.280.741 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 62.750 | 52.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 40.393 |
| Anden gæld | 112.989 | 142.054 |
| Periodeafgrænsningsposter | 1.597 | 1.768 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | 187.336 | 236.215 |
| Gældsforpligtigelser i alt | 1.781.799 | 1.516.956 |
| Passiver i alt | 3.750.799 | 3.604.278 |
| 6 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| 7 Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsregnskabet

| <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> |
|---|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | |
| Løn og gager | 349.184 |
| Pensioner | 35.881 |
| Sociale bidrag og personaleomkostninger | 13.638 |
| Refusioner | -17.699 |
| Personaleomkostninger i alt | 381.004 |
| Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 2. | |
| Personaleomkostninger sidste år | |
| Løn og gager | 347.740 |
| Pensioner | 35.598 |
| Sociale bidrag og personaleomkostninger | 11.921 |
| Refusioner | 0 |
| Personaleomkostninger sidste år i alt | 395.259 |
| 2 Selskabskapital | |
| Anpartskapital, primo | 125.000 |
| Selskabskapital i alt | 125.000 |
| 3 Reserve for opskrivninger | |
| Opskrivningshenlæggelser, primo | 2.007.194 |
| Årets opskrivning | 18.220 |
| Reserve for opskrivninger i alt | 2.025.414 |
| 4 Overført resultat | |
| Overført resultat, primo | -493.767 |
| Overført resultat | -116.096 |
| Overført resultat i alt | -609.863 |
| 5 Langfristede gældsforpligtigelser | |
| Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 1.345. | |
| 6 Sikkerheder og pantsætninger | |
| Prioritetsgæld til realkreditinstitutter t.kr. 1.657 har pant i grunde og bygninger, regnskabsmæssig værdi t.kr. 3.000. | |

Noter til årsregnskabet**2016/2017**

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.

