

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 2015 - 30/4 2016

31. regnskabsår

CVR-nr : 76 46 79 19

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 15. august 2016

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 2015 - 30/4 2016	9
Balance pr. 30. april 2016	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 2015 - 30/4 2016

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 2015 - 30/4 2016, 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 8. august 2016

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 2015 - 30/4 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 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 8. august 2016
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er glarmestervirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 8.175. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.604.278 og en egenkapital på kr. 1.638.426.

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 2016.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle omkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Aktiverne afskrives under hensyntagen til skønnet restværdi efter afsluttet brugstid.

Grunde og bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 måles til pantebrevsrestgælden.

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 2015 - 30/4 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	563.680	480.456
1 Personaleomkostninger	-395.259	-382.471
Resultat før afskrivninger	168.421	97.985
Afskrivninger	-35.519	-35.580
Andre driftsomkostninger	-92.996	-82.997
Resultat af ordinær primær drift	39.906	-20.592
Finansielle omkostninger	-22.391	-25.573
Resultat før skat	17.515	-46.165
Skat af årets resultat	-9.340	1.097
Årets resultat	8.175	-45.068
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	8.175	-45.068
Disponeret i alt	8.175	-45.068

**Balance - Aktiver
pr. 30. april 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.000.000	3.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.631	42.791
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.030.631</u>	<u>3.042.791</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	3.610	3.496
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.610</u>	<u>3.496</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.034.241</u>	<u>3.046.287</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	42.700	40.200
Varebeholdninger i alt	<u>42.700</u>	<u>40.200</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.124	48.612
Tilgodehavender i alt	<u>43.124</u>	<u>48.612</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	484.213	456.503
Likvide beholdninger i alt	<u>484.213</u>	<u>456.503</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>570.037</u>	<u>545.315</u>
Aktiver i alt	<u>3.604.278</u>	<u>3.591.602</u>

**Balance - Passiver
pr. 30. april 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Egenkapital		
2 Selskabskapital	125.000	125.000
3 Reserve for opskrivninger	2.007.194	1.988.974
4 Overført resultat	-493.768	-501.943
Egenkapital i alt	1.638.426	1.612.031
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelse til udskudt skat	448.896	434.417
Hensatte forpligtigelser i alt	448.896	434.417
5 Langfristede gældsforpligtigelser		
Prioritetsgæld	1.280.741	1.333.054
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	1.280.741	1.333.054
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Prioritetsgæld	52.000	48.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.393	54.186
Anden gæld	142.054	107.894
Periodeafgrænsningsposter	1.768	2.020
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	236.215	212.100
Gældsforpligtigelser i alt	1.516.956	1.545.154
Passiver i alt	3.604.278	3.591.602
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	347.740
Pensioner	35.598
Sociale bidrag og personaleomkostninger	11.921
Refusioner	0
Personaleomkostninger i alt	395.259
2 Selskabskapital	
Anpartskapital, primo	125.000
Selskabskapital i alt	125.000
3 Reserve for opskrivninger	
Opskrivningshenlæggelser, primo	1.988.974
Årets opskrivning	18.220
Reserve for opskrivninger i alt	2.007.194
4 Overført resultat	
Overført resultat, primo	-501.943
Overført resultat	8.175
Overført resultat i alt	-493.768
5 Langfristede gældsforpligtigelser	
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 1.052.	
6 Sikkerheder og pantsætninger	
Prioritetsgæld til realkreditinstitutter t.kr. 1.333 har pant i grunde og bygninger, regnskabsmæssig værdi t.kr. 3.000.	
7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	