

ÅRSRAPPORT 2013/14

Køges Glarmester ApS

Vestergade 44
4600 Køge

CVR nr. 27572723

Indsender:

LRJ Revision ApS
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. december 2014

Dirigent

Steen Larsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	9
Balance pr. 30. juni 2014	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Køges Glarmester ApS
Vestergade 44
4600 Køge

Telefon: 5666 0058

CVR-nr.: 27572723
Stiftelsesdato: 3. februar 2004
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Steen Larsen

Revision

Revision er fravalgt

Bankforbindelse

Sydbank
Brogade 19
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
22. december 2014, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er glarmestervirksomhed samt salg fra butik .

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013/14 for Køges Glarmester ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet.

Selskabets ledelse har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 8. december 2014

Direktion:

Steen Larsen

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til selskabets ledelse:

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Køges Glarmester ApS for regnskabsåret 2013/14.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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 ledelsen 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 ledelsens 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, vi har modtaget til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 8. december 2014

LRJ Revision ApS

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køges Glarmester ApS 2013/14 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Note	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste	1.225.090	958.482
Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.000.523	-826.261
Pensioner	-45.246	-34.521
Andre udgifter til social sikring	-62.210	-63.111
Personaleomkostninger i alt	-1.107.979	-923.893
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-44.259	-66.000
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-44.259	-66.000
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	308	180
Øvrige finansielle omkostninger	-18.666	-8.908
Ordinært resultat før skat	54.494	-40.139
Skat af årets resultat	-20.386	14.318
ÅRETS RESULTAT	34.108	-25.821
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	34.108	-25.821
Disponeret i alt	34.108	-25.821

Balance pr. 30. juni 2014

Note	2013/14	2012/13
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	30.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	30.000
2. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	79.659	51.333
Materielle anlægsaktiver i alt	79.659	51.333
Anlægsaktiver i alt	79.659	81.333
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	232.259	223.525
Varebeholdninger i alt	232.259	223.525
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.157	230.499
Igangværende arbejder for fremmed regning	291.095	44.709
Skatteaktiv	46.600	66.986
Andre tilgodehavender	14.540	55.950
Periodeafgrænsningsposter	47.244	44.339
Tilgodehavender i alt	470.636	442.483
Likvide beholdninger	13.498	8.183
Likvide beholdninger i alt	13.498	8.183
Omsætningsaktiver i alt	716.393	674.191
AKTIVER I ALT	796.052	755.524

Balance pr. 30. juni 2014

Note	2013/14	2012/13
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5.000	5.000
Overført resultat	-148.792	-122.971
Årets resultat	34.108	-25.821
Egenkapital i alt	15.316	-18.792
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	262.004	201.924
Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.318	141.356
Anden gæld	340.382	392.979
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	29.032	38.057
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	780.736	774.316
Gældsforpligtelser i alt	780.736	774.316
PASSIVER I ALT	796.052	755.524

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualposter

Noter

	2014	2013
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	600.000	600.000
Anskaffelsessum, ultimo	600.000	600.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-570.000	-510.000
Årets af- og nedskrivninger	-30.000	-60.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-600.000	-570.000
Bogført værdi, ultimo	0	30.000

Produktions- anlæg og maskiner

2. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	208.657
Tilgang	42.585
Anskaffelsessum, ultimo	251.242
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Af- og nedskrivninger, primo	-157.324
Årets af- og nedskrivninger	-14.259
Af- og nedskrivninger, ultimo	-171.583
Bogført værdi, ultimo	79.659

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet løsørejerpantebrev med nominelt kr. 300.000 i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill, som i årsrapporten er indregnet med kr. 81.333.

4. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skattebetalinger. Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på 6 måneders leje, som er opgjort til kr. 97.514.