

ÅRSRAPPORT 2014/15

Køges Glarmester ApS

Vestergade 44
4600 Køge

CVR nr. 27572723

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 14. december 2015

Dirigent

Steen Larsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	9
Balance pr. 30. juni 2015	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
14. december 2015, 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 2014/15 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 2015 samt af resultatet.

Selskabets ledelse har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 3. december 2015

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 2014/15.

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 3. december 2015

HR Revision Køge

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køges Glarmester ApS 2014/15 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 nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi.

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 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	779.329	1.225.090
Personaleomkostninger		
Lønninger	-409.423	-1.000.523
Pensioner	-44.696	-45.246
Andre udgifter til social sikring	-77.859	-62.210
Personaleomkostninger i alt	-531.978	-1.107.979
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	111.397	-44.259
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	111.397	-44.259
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	1.763	308
Øvrige finansielle omkostninger	-4.078	-18.666
Ordinært resultat før skat	356.433	54.494
Skat af årets resultat	-80.863	-20.386
ÅRETS RESULTAT	275.570	34.108
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	275.570	34.108
Disponeret i alt	275.570	34.108

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2014/15	2013/14
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	0	79.659
Materielle anlægsaktiver i alt	0	79.659
Anlægsaktiver i alt	0	79.659
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	232.259
Varebeholdninger i alt	0	232.259
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	71.157
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	291.095
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	359.481	0
Skatteaktiv	0	46.600
Andre tilgodehavender	1	14.540
Periodeafgrænsningsposter	0	47.244
Tilgodehavender i alt	359.482	470.636
Likvide beholdninger	0	13.498
Likvide beholdninger i alt	0	13.498
Omsætningsaktiver i alt	359.482	716.393
AKTIVER I ALT	359.482	796.052

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2014/15	2013/14
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5.000	5.000
Overført resultat	-114.684	-148.792
Årets resultat	275.570	34.108
Egenkapital i alt	290.886	15.316
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	262.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	149.318
Anden gæld	0	340.382
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	68.596	29.032
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	68.596	780.736
Gældsforpligtelser i alt	68.596	780.736
PASSIVER I ALT	359.482	796.052

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualposter

Noter

	2015	2014
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	600.000	600.000
Afgang	-140.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	460.000	600.000
Opskrivninger:		
Årets korrektion/nedskrivninger	-460.000	0
Opskrivninger, ultimo	-460.000	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-600.000	-570.000
Korrektion afhændede	600.000	0
Årets af- og nedskrivninger	0	-30.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-600.000
	Produktions- anlæg og maskiner	
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	251.242	
Tilgang	112.944	
Afgang	-164.000	
Anskaffelsessum, ultimo	200.186	
Opskrivninger:		
Årets korrektion/nedskrivninger	-200.186	
Opskrivninger, ultimo	-200.186	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-171.583	
Korrektion afhændede	171.583	
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	
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. 0.		
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.		