

# **Glarmester Brian Berensen ApS**

CVR-nr. 47 82 85 11

## **Årsrapport for 2011/12**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 16.03.13

Brian Berensen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Glarmester Brian Berensen ApS  
Præstøvej 55  
4700 Næstved  
Hjemsted: Næstved  
CVR-nr.: 47 82 85 11

---

**Direktion**

---

Brian Berensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Sparekassen Sjælland

---

**Modervirksomhed**

---

B. Berensen Holding ApS, Næstved

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 for Glarmester Brian Berensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 5. marts 2013

**Direktionen**

Brian Berensen

## Til kapitalejeren i Glarmester Brian Berensen ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Glarmester Brian Berensen ApS for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

### Den udførte gennemgang

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om gennemgang af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til ledelsen samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Haslev, den 5. marts 2013

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Grøndal Hansen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive glarmesterforretning.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.11 - 30.09.12 udviser et resultat på DKK 16.761 mod DKK -280.349 for tiden 01.10.10 - 30.09.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -922.251.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Ledelsen forventer at aktivitetsniveauet vil stige i kommende år, således at kapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening. Det er endvidere ledelsens opfattelse at der ikke i kommende år sker forringelse af bankens kreditfacilitet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>259.142</b>	<b>256.902</b>
2	Personaleomkostninger	-66.741	-368.363
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>192.401</b>	<b>-111.461</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-43.450	-44.435
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>148.951</b>	<b>-155.896</b>
	Andre finansielle indtægter	247	500
	Andre finansielle omkostninger	-132.437	-124.953
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-132.190</b>	<b>-124.453</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>16.761</b>	<b>-280.349</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Overført resultat	16.761	-280.349
	<b>I alt</b>	<b>16.761</b>	<b>-280.349</b>

<b>AKTIVER</b>		30.09.12	30.09.11
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	265.714	309.164
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>265.714</b>	<b>309.164</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	15.000	15.000
	Andre tilgodehavender	54.000	54.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>69.000</b>	<b>69.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>334.714</b>	<b>378.164</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	205.707	204.375
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>205.707</b>	<b>204.375</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	124.419	80.649
	Andre tilgodehavender	1.530	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>125.949</b>	<b>80.649</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>610</b>	<b>1.693</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>332.266</b>	<b>286.717</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>666.980</b>	<b>664.881</b>

<b>PASSIVER</b>		30.09.12	30.09.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-1.122.251	-1.139.012
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-922.251</b>	<b>-939.012</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	766.783	828.800
<b>5</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>766.783</b>	<b>828.800</b>
<b>5</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	67.561	98.200
	Gæld til kreditinstitutter	176.939	111.516
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	234.059	181.650
	Anden gæld	343.889	383.727
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>822.448</b>	<b>775.093</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.589.231</b>	<b>1.603.893</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>666.980</b>	<b>664.881</b>
<b>6</b>	Sikkerhedsstillelser		

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning lejede lokaler	20 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets fortsatte drift er betinget af fremtidig indtjening. Selskabets ledelse forventer at aktivitetsniveauet vil stige, hvilket i kommende år vil reetablere kapitalen. Det er endvidere ledelsens opfattelse at kreditfaciliteter er tilstede i kommende år.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	49.080	307.186
Pensioner	3.680	36.756
Andre omkostninger til social sikring	13.981	24.421
I alt	66.741	368.363

## 3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.11	1.255.078
Kostpris pr. 30.09.12	1.255.078
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.11	945.914
Afskrivninger i året	43.450
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.12	989.364
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.12	265.714

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.10 - 30.09.11</i>		
Saldo pr. 01.10.10	200.000	-858.663
Forslag til resultatdisponering	0	-280.349
Saldo pr. 30.09.11	200.000	-1.139.012

*Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12*

Saldo pr. 01.10.11	200.000	-1.139.012
Forslag til resultatdisponering	0	16.761
Saldo pr. 30.09.12	200.000	-1.122.251

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

**5. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.12	Gæld i alt 30.09.11
Kreditinstitutter i øvrigt	67.561	408.775	834.344	927.000
I alt	67.561	408.775	834.344	927.000

## **6. Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 0 er der udstedt løsørejerpantebrev t.DKK 160 i bil med bogført værdi t.DKK 0.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 177 og t. DKK 834 er der givet virksomheds-pant t.DKK 350 omfattende goodwill, domæner og rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsmateriel og inventar.