

GLARMESTER ALLAN OLSEN ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2013

Allan Asger Mesnickow Olsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GLARMESTER ALLAN OLSEN ApS
Roskildevej 299B
2610 Rødovre

Telefonnummer: 36701303
Fax: 36412041
e-mailadresse: allanmolsen@mail.tele.dk

CVR-nr: 31604931
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Glarmester Allan Olsen ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Rødovre, den 21/06/2013

Direktion

Allan Asger Mesnickow Olsen

Inge Stanley Olsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Glarmester Allan Olsen ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Glarmester Allan Olsen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Det har ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt revisionsbevis for værdien af goodwill t DKK 171. Der tages derfor forbehold for værdien heraf.

Vi blev valgt som revisorer for selskabet efter den 31. december 2012 og observerede derfor ikke optællingen af selskabets fysiske varebeholdninger, der fandt sted i ultimo 2012 eller på anden vis været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen af de fysiske varebeholdninger. Vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen af de fysiske varebeholdninger pr. 31. december 2012, som er indregnet i balancen med DKK t 287. Der tages derfor forbehold for tilstedeværelsen samt værdiansættelsen herfor.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at regnskabet for 2011 er revideret af en anden revisor

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Årsregnskabet er aflagt som going concern dette forudsætter dog, at selskabet kan bibeholde den nuværende finansiering samt opnå en mere rentabel indtjening. Vi henviser til note 6 herom. Vi henviser til ledelsens forpligtigelser jf. selskabslovens § 220.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hvidovre, 21/06/2013

Benjamin Jensen
Registreret revisor
GE Revision & Rådgivning Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i glarmester virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har foregået planmæssigt.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Glarmester Allan Olsen ApS for 2012 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, 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.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten "bruttoresultat".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. 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 samt amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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

Goodwill 7 år

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Produktionsanlæg og maskiner 3 til 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 DKK. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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 afskrivningerne.

Finansielle anlægsaktiver

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevens resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen.

Deposita måles til kostpris.

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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gældsmetode 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.

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 25%.

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

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

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		1.464.170	1.696.951
Personaleomkostninger	1	1.494.994	1.805.093
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		104.111	102.444
Resultat af ordinær primær drift		-134.935	-210.586
Andre finansielle indtægter		3.827	1.080
Øvrige finansielle omkostninger		87.837	66.835
Ordinært resultat før skat		-218.945	-276.342
Skat af årets resultat	2	2.096	-156
Årets resultat		-221.041	-276.186
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-221.041	-276.186
I alt		-221.041	-276.186

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		171.430	257.144
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	171.430	257.144
Produktionsanlæg og maskiner		58.333	66.730
Materielle anlægsaktiver i alt	4	58.333	66.730
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.761	13.139
Andre tilgodehavender		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		103.761	103.139
Anlægsaktiver i alt		333.524	427.013
Varebeholdninger i alt		287.000	296.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		139.128	262.972
Igangværende arbejder for fremmed regning		36.321	42.041
Tilgodehavende skat		0	12.102
Andre tilgodehavender		0	16.852
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	4.908
Periodeafgrænsningsposter		57.360	70.553
Tilgodehavender i alt		232.809	409.428
Likvide beholdninger		27.717	5.755
Omsætningsaktiver i alt		547.525	711.183
AKTIVER I ALT		881.050	1.138.196

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Egenkapital i alt	5	12.000	233.040
Gæld til realkreditinstitutter		142.885	146.362
Leverandører af varer og tjenesteydelser		459.789	372.464
Anden gæld		245.243	386.330
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.133	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		869.050	905.155
Gældsforpligtelser i alt		869.050	905.155
PASSIVER I ALT		881.050	1.138.196

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Lønninger	1.253.362	1.513.992
Andre omkostninger til social sikring	189.479	223.102
Øvrige personaleomkostninger	52.153	67.999
	<u>1.494.994</u>	<u>1.805.093</u>

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-156
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering af tidligere års skatter	2.096	0
	<u>2.096</u>	<u>-156</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Anskaffelsespris pr. 1. januar	<u>600.000</u>
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris pr. 31. december 2012	<u>600.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	-342.856
Årets afskrivninger	-85.714
Afskrivninger pr. 31. december 2012	<u>-428.570</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	<u>171.430</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Anskaffelsespris pr. 1. januar	133.650
Årets tilgang	10.000
Årets afgang	0
Anskaffelsespris pr. 31. december 2012	143.650
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Afskrivninger pr. 1. januar	-66.920
Årets afskrivning	-18.397
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-85.317
Regnskabsmæssig værdi ultimo	58.333

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overkurs	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	841.610	-733.569	233.040
Årets resultat	0		-221.041	-221.041
Egenkapital ultimo	125.000	841.610	-954.610	12.000

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Der er i efterfølgende periode foretaget tiltag til nedbringelse af selskabet omkostninger. Det er endvidere ledelsens vurdering at selskabet kan bibeholde den nuværende finansiering for det kommende regnskabsår, hvorfor årsregnskabet aflægges som going concern.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Allan Asger Mesnickow Olsen (100%)

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet lejer lokaler i en bygning, der ejes af direktør/anpartshaver Allan Asger Mesnickow Olsen. Lejeaftalen er på markedsvilkår. Der er i regnskabsåret betalt t DKK 180