

Glarmester Allan Olsen ApS

Roskildevej 299B

2610 Rødovre

CVR-nr. 31604931

Årsrapport for 2013

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. juli 2014



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Glarmester Allan Olsen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Glarmester Allan Olsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 4. juli 2014

Direktion



Allan Asger Mesnickow Olsen
Direktør

Glarmester Allan Olsen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Glarmester Allan Olsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Glarmester Allan Olsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Hørsholm, den 4. juli 2014

Revisionsfirmaet Carsten Enevold

Registreret revisionsvirksomhed



Carsten Enevold

Registreret revisor

Glarmester Allan Olsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Glarmester Allan Olsen ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Glarmester Allan Olsen ApS

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste/-tab		1.061.970	1.464.168
Personaleomkostninger	1	-1.276.471	-1.494.993
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-89.052	-104.111
Driftsresultat		-303.553	-134.936
Finansielle indtægter		2.919	3.827
Finansielle omkostninger		-80.568	-87.836
Resultat før skat		-381.202	-218.945
Skat af årets resultat		0	-2.096
Årets resultat		-381.202	-221.041
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-381.202	-221.041
		-381.202	-221.041

Glarmester Allan Olsen ApS

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Goodwill	2	85.714	171.430
Immaterielle anlægsaktiver		85.714	171.430
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	54.997	58.333
Materielle anlægsaktiver		54.997	58.333
Deposita		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver		90.000	90.000
Anlægsaktiver		230.711	319.763
Fremstillede varer og handelsvarer		303.000	287.000
Varebeholdninger		303.000	287.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4	210.064	139.127
Igangværende arbejder for fremmed regning		33.822	36.321
Andre tilgodehavender		51.350	57.360
Tilgodehavender		295.236	232.808
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.500	13.761
Værdipapirer og kapitalandele		10.500	13.761
Likvide beholdninger		1.513	27.718
Omsætningsaktiver		610.249	561.287
Aktiver		840.960	881.050

Glarmester Allan Olsen ApS**Balance 31. december 2013**

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overkurs ved emission		841.610	841.610
Overført resultat	6	-1.335.812	-954.610
Egenkapital		-369.202	12.000
Gæld til banker		207.244	142.885
Leverandører af varer og tjenesteydelser		569.485	476.824
Anden gæld		364.652	228.208
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		68.781	21.133
Kortfristede gældsforpligtelser		1.210.162	869.050
Gældsforpligtelser		1.210.162	869.050
Passiver		840.960	881.050
Virksomhedens formål	7		
Usikkerhed om going concern	8		

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.081.375	1.253.361
Pensioner	150.343	189.479
Andre personaleomkostninger	44.753	52.153
	<u>1.276.471</u>	<u>1.494.993</u>
2. Goodwill		
Kostpris primo	600.000	600.000
Kostpris ultimo	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-428.570	-342.856
Årets afskrivninger	-85.716	-85.714
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-514.286</u>	<u>-428.570</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>85.714</u>	<u>171.430</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	143.650	133.650
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	10.000
Kostpris ultimo	<u>143.650</u>	<u>143.650</u>
Af- og nedskrivninger primo	-85.317	-66.920
Årets afskrivninger	-3.336	-18.397
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-88.653</u>	<u>-85.317</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>54.997</u>	<u>58.333</u>
4. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	196.734	155.798
Forbrugsforeningen	22.480	10.341
Hensat til tab på debitorer	-11.911	-27.012
Andre tilgodehavender	2.761	0
	<u>210.064</u>	<u>139.127</u>
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2013	2012
6. Overført resultat		
Saldo primo	-954.610	-733.569
Årets afgang	-381.202	-221.041
Saldo ultimo	-1.335.812	-954.610

7. Virksomhedens formål

Selskabets er en glarmestervirksomhed, der udfører arbejde indenfor ~~nybyggeri,~~ ^{renovation} bygningsrenovation ^{renovation} samt reparations- vedligeholdelsesarbejder. Herudover fortager virksomheden indramning og reparation heraf.

8. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt, men ledelsen har indført tiltag, der skal begrænse selskabets omkostninger. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet kan bibeholde den nuværende finansiering i det kommende regnskabsår, og årsregnskabet aflægges derfor som en going concern.