

Glumsø Handel & Service ApS

Åsøvej 42
4171 Glumsø

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/07/2018

Jan Tallov Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Glumsø Handel & Service ApS Åsøvej 42 4171 Glumsø e-mailadresse: advokat.ringsted@mail.dk CVR-nr: 37073741 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Torvet 10 4100 Ringsted
Revisor	KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Strandvejen 7 8600 Silkeborg DK Danmark CVR-nr: 15587008 P-enhed: 1000947616

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Glumsø Handel & Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glumsø, den 04/07/2018

Direktion

Jan Tallov Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Glumsø Handel & Service ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Glumsø Handel & Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sejs-Svejbæk, 04/07/2018

Kjeld Linnebjerg , mne959

Registreret revisor

KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 15587008

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive servicevirksomhed (avisdistribution) og handel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 blev et overskud på 75 t.kr. mod et overskud i det foregående regnskabsår, der omfattede en periode på 16. måneder, på 287 t.kr.. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt kan påvirke selskabets finansielle stilling på statustidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er foretaget visse tekstmæssige præciseringer af den anvendte regnskabspraksis.

Manglende sammenlignelighed

Dette regnskabsår omfatter perioden 1. januar - 31. december 2017 (12 måneder). Regnskabsåret 2015/16 var selskabets første og omfattede perioden 31. august 2015 - 31. december 2016 (16 måneder).

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra avisdistribution indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen er udført inden årets udgang. Nettoomsætning fra salg af varer og tjenester indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, eller hvis der foreligger en forpligtende salgsaftale, i henhold til hvilken salgsprisen er fastlagt, og indbetalingen er modtaget, eller betalingens modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab omfatter nettoomsætning andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning fra salg af varer og tjenester. Herunder indgår direkte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og distribution, autodrift, lokaleomkostninger, leasingaftaler og administrationsomkostninger m.m. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab på valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.m.

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

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden for de enkelte bestanddele er forskellig.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (Restværdi 0 pct. af kostpris): 3-5 år

Indretning af lejede lokaler (Restværdi 0 pct. af kostpris): 5-10 år.

Mindre aktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af handelsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingkontrakter og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelsen ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Beholdning af handelsvarer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

Kostpriser for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af 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. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		119.823	381.197
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.025	-5.385
Resultat af ordinær primær drift		109.798	375.812
Andre finansielle indtægter		1.336	0
Øvrige finansielle omkostninger		-13.442	-8.182
Ordinært resultat før skat		97.692	367.630
Skat af årets resultat		-23.054	-81.076
Årets resultat		74.638	286.554
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		74.638	286.554
I alt		74.638	286.554

Information om ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb

	Dato	kr.
Ekstraordinært udbytte	29/06/2018	57.455

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.557	0
Indretning af lejede lokaler		37.075	42.460
Materielle anlægsaktiver i alt	1	55.632	42.460
Deposita		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		60.000	60.000
Anlægsaktiver i alt		115.632	102.460
Fremstillede varer og handelsvarer		530.000	450.000
Varebeholdninger i alt		530.000	450.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.095	82.601
Udsudte skatteaktiver		1.272	764
Andre tilgodehavender		1.397	1.198
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	0
Tilgodehavender i alt		65.764	84.563
Likvide beholdninger		55.068	5.546
Omsætningsaktiver i alt		650.832	540.109
Aktiver i alt		766.464	642.569

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		361.192	286.554
Egenkapital i alt		411.192	336.554
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.580	29.160
Skyldig selskabsskat		110.184	81.840
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		208.271	85.248
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.237	109.767
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		355.272	306.015
Gældsforpligtelser i alt		355.272	306.015
Passiver i alt		766.464	642.569

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	286.554	336.554
Årets resultat	0	74.638	74.638
Egenkapital, ultimo	50.000	361.192	411.192

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar 2017	0	47.845
Årets tilgang til kostpris	23.197	0
Kostpris 31. december 2017	23.197	47.845
Af- og nedskrivning 1. januar 2017	0	-5.385
Årets afskrivning	-4.640	-5.385
Af- og nedskrivning 31. december 2017	-4.640	-10.770
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	18.557	37.075

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 i årets løb givet lån på 39 t.kr. til selskabets kapitalejer. Udlånet, der er forrentet med 10,05% p.a., er indfriet den 1. oktober 2017.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en månedlig leasingydelse på 2.108 kr. Leasingaftalen har en restløbetid på 31 måneder og en samlet restleasingydelse på 65.348 kr.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Ud over selskabets direktør har der ikke været medarbejdere beskæftiget i virksomheden, hverken i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 eller i regnskabsåret 31. august 2015 - 31. december 2016. Der er ikke udbetalt lønninger, og de samlede personaleomkostninger har i begge regnskabsår udgjort 0 kr.