

Strandvejens Glarmester John Andersen & Søn ApS

CVR-nr. 13 63 31 85

Strandvejen 130 C

2900 Hellerup

Årsrapport 2011/12

22. regnskabsår

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den 10. oktober 2012.**

Frank Andersen
Dirigent

Kristian Skovbjerg, registreret revisor, Krondalvej 9A, 1. sal, 2610 Rødovre * CVR-nr. 34 60 13 48

E-mail: ks@erhvervsrevisorerne.dk * Telefon: 3645 9000 * Telefax: 3645 9200

Tilsluttet kontorfællesskabet Erhvervsrevisorerne

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2-3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance - aktiver	10
Balance - passiver	11
Noter	12-13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Strandvejens Glarmester John Andersen & Søn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 10. oktober 2012

Direktionen:

Frank Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Strandvejens Glarmester John Andersen & Søn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Strandvejens Glarmester John Andersen & Søn ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for 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 revisionen 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 intern 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning, fortsat

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens §210 har ydet lån til selskabsdeltagere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet har været forrentet i overensstemmelse med selskabslovens §215 og er afviklet i august 2012.

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.

Rødovre, den 10. oktober 2012

Revisionsfirmaet Kristian Skovbjerg Godkendt Revisionsanpartsselskab

Kristian Skovbjerg
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Strandvejens Glarmester John Andersen & Søn ApS
Strandvejen 130 C
2900 Hellerup

Telefon: 3962 4252
Hjemmeside:
E-mail:

CVR-nr.: 13 63 31 85
Hjemsted: Gentofte

Direktion: Frank Andersen

Revision: Revisionsfirmaet Kristian Skovbjerg Godkendt Revisionsanpartsselskab
Kronalvej 9A
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Danske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er glarmestervirksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen væsentlige.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen væsentlige.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et fald i indtjeningen i forhold til sidste år og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. april 2012.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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 med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20%
---	-----

Småanskaffelser 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

Når salgsværdien af de igangværende arbejder ikke kan måles pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med et beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Passiver

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved 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

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Leje- og leasingforhold

Leje- og leasingydelser indgår i resultatopgørelsen. Den samlede leje- og leasingforpligtelse er anført under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2011 - 30. april 2012

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	311.513	64.731
1 Personaleomkostninger	<u>-269.767</u>	<u>-15.292</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	41.746	49.439
Finansielle indtægter	961	1.433
Finansielle omkostninger	<u>-13.800</u>	<u>-21.059</u>
Resultat før skat	28.907	29.813
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>28.907</u>	<u>29.813</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud	<u>28.907</u>	<u>29.813</u>
Disponeret i alt	<u>28.907</u>	<u>29.813</u>

Balance pr. 30. april 2012

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	170.526	170.526
Materielle anlægsaktiver	170.526	170.526
Anlægsaktiver	170.526	170.526
Råvarer og hjælpematerialer	28.850	37.250
Varebeholdninger	28.850	37.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.390	21.158
Andre tilgodehavender	10.481	9.524
Periodeafgrænsningsposter	3.800	7.025
Tilgodehavender	37.671	37.707
Værdipapirer og kapitalandele	45.225	45.225
Omsætningsaktiver	111.746	120.182
Aktiver i alt	282.272	290.708

Balance pr. 30. april 2012

Passiver

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført overskud	-25.376	-54.283
Egenkapital	<u>99.624</u>	<u>70.717</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter	56.355	164.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.814	28.958
Selskabsskat	0	-124
Anden gæld	<u>97.479</u>	<u>27.082</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>182.648</u>	<u>219.991</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>182.648</u>	<u>219.991</u>
Passiver i alt	<u>282.272</u>	<u>290.708</u>
4 Ejerforhold		

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger mv	263.475	33.753
Pensioner	13.458	6.978
Lønrefusioner	-12.256	-28.746
Andre omkostninger til social sikring	5.090	3.307
I alt	<u>269.767</u>	<u>15.292</u>
2 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Anpartskapital	125.000	125.000
I alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført overskud:		
Overført fra tidligere år	-54.283	-84.095
Overført af årets resultat	28.907	29.812
I alt	<u>-25.376</u>	<u>-54.283</u>
Egenkapital i alt	<u>99.624</u>	<u>70.717</u>

Noter

4 Ejerforhold

Hele virksomhedskapitalen ejes af:

Frank Andersen