

Hardi V - Randers Låseservice A/S

Grenåvej 7

8960 Randers SØ

CVR-nummer 13956642

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. marts 2016



Henrik Westergaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Hardi V - Randers Låseservice A/S
Grenåvej 7
8960 Randers SØ

Telefon: 8642 0866
CVR-nummer: 13956642
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Henrik Westergaard
Dan Christensen
Malene Døssing

Direktion

Henrik Westergaard

Pengeinstitut

Jyske Bank

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktpersoner:

Henrik Svenstrup
Helene Jakobsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Hardi V - Randers Låseservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, 26. februar 2016

Direktionen:



Henrik Westergaard

Bestyrelsen:



Henrik Westergaard

Formand

Dan Christensen

Malene Døssing

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hardi V - Randers Låseservice A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hardi V - Randers Låseservice A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 26. februar 2016

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390



Henrik Svenstrup
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 5 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Alarmsystemer	3 år
Inventar og maskiner	3-5 år
Varebiler	4-6 år
Personbiler	3 år

Restværdi på materielle anlægsaktiver udgør i alt TDKK 985.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi 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.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	15.529.658	15.987
1	Personaleomkostninger	-9.916.995	-10.149
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.381.051	-1.407
	Resultat før finansielle poster	4.231.612	4.431
	Indtægter af andre kapitalandele	-74	2
	Finansielle indtægter	1.790	7
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-60.000	-53
	Finansielle omkostninger	-40.088	-60
	Resultat før skat	4.133.240	4.328
	Skat af årets resultat	-983.164	-1.546
	Årets resultat	3.150.076	2.782
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	2.000.000	2.000
	Overført resultat	1.150.076	782
	Resultatdisponering i alt	3.150.076	2.782

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Goodwill	1.944.246	2.636
	Immaterielle anlægsaktiver	1.944.246	2.636
	Indretning af lejede lokaler	3.449	8
	Alarmsystemer	91.063	47
	Inventar og driftsmidler	253.687	276
	Varebiler	1.698.503	1.866
	Personbiler	205.773	274
	Materielle anlægsaktiver	2.252.475	2.471
	Andre værdipapirer og kapitalandele	33.083	33
	Deposita	201.725	202
	Finansielle anlægsaktiver	234.808	235
	Anlægsaktiver i alt	4.431.529	5.342
	Varebeholdning	4.009.870	4.174
	Varebeholdninger	4.009.870	4.174
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.593.485	4.310
	Igangværende arbejder for fremmed regning	56.500	25
	Andre tilgodehavender	41.131	45
	Periodeafgrænsningsposter	0	5
	Tilgodehavender	6.691.115	4.384
	Likvide beholdninger	262.062	635
	Omsætningsaktiver i alt	10.963.047	9.194
	Aktiver i alt	15.394.576	14.536

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	6.362.736	5.213
	Foreslået udbytte	2.000.000	2.000
2	Egenkapital i alt	8.862.736	7.713
	Hensættelser til udskudt skat	411.954	558
	Hensatte forpligtelser	411.954	558
	Medarbejderobligationer	0	123
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.151.011	1.024
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.560.000	2.053
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	739.190	773
	Anden gæld	2.669.685	2.291
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.119.886	6.265
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	6.531.840	6.823
	Passiver i alt	15.394.576	14.536
3	Hovedaktivitet		
4	Eventualforpligtelser		
5	Kontraktlige forpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	8.309.487	8.467
Pensioner	1.195.109	1.188
Andre omkostninger til social sikring	412.399	495
Personaleomkostninger i alt	9.916.995	10.149

2	Egenkapital	Virksom-	Overført	Foreslået	I alt
		hedskapi- tal	resultat	udbytte	
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	500	5.213	2.000	7.713
	Udbetalt udbytte	0	0	-2.000	-2.000
	Årets resultat	0	1.150	2.000	3.150
	Egenkapital ultimo	500	6.363	2.000	8.863

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf. Aktiekapitalen er opdelt i klasse A nom. DKK 60.000 og klasse B nom. DKK 440.000.

3 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed som låsesmed og anden sikringsvirksomhed.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet [administrationselskabet] Randers Låseservice Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået tre huslejekontrakter med en opsigelsesfrist på 2 og 3 måneder, hvilket giver en forpligtelse vedrørende husleje på TDKK 49.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i driftsinventar- og materiel, lejerettigheder og goodwill med nom. DKK 500.000.

Selskabet har stillet bankgaranti på TDKK 200 overfor en leverandør til sikkerhed for krav, som måtte opstå i forbindelse med selskabets forarbejdning af nogle specifikke indkøbte varer. Garantien gælder til og med 6 og 12 måneder efter, at selskabet ophører med at arbejde med de pågældende varer.