

Låse-Specialisten John R. Hanson A/S

Vigerslev Alle 19
2500 Valby
CVR-nr. 14 56 36 01

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. februar 2019

Dirigent

Allan Haarby Obling

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Låse-Specialisten John R. Hanson A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, 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.

København, den 27. februar 2019

Direktionen

Perry Oluf Larsen

Bestyrelsen

Perry Oluf Larsen

Allan Haarby Obling

Flemming Svendsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Låse-Specialisten John R. Hanson A/S

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Låse-Specialisten John R. Hanson A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsregnskabet for sidste år (2016/17) var forsynet med en erklæring med forbehold vedrørende manglende bevis for varelagerets størrelse og sammensætning pr. 30. september 2017, idet der ikke var foretaget fysisk optælling af selskabets varelager pr. 30. september 2017 og ledelsen således ikke overfor os kunne fremlægge tilstrækkelig dokumentation for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse pr. 30. september 2017. Som følge heraf tager vi forbehold for rigtigheden af sammenligningstallene 2016/17 samt åbningsbalancen pr. 1. oktober 2017.

Vores konklusion om indeværende periodes årsregnskab 2017/18 er også modificeret som følge af ovennævnte forholds mulige indvirkning på sammenligneligheden mellem indeværende periodes tal og sammenligningstallene. Det har ikke været muligt at opgøre den beløbsmæssige størrelse.

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 27. februar 2019

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 20935790

Jan Christensen
Registreret revisor
mne23138

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Låse-Specialisten John R. Hanson A/S
Vigerslev Alle 19
2500 Valby

CVR-nr.	14 56 36 01
Stiftelsesdato:	2. oktober 1990
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Perry Oluf Larsen
Allan Haarby Obling
Flemming Svendsen

Direktion

Perry Oluf Larsen

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. februar 2019 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed med salg og montering af låse og alarmsystemer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2017/18, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttoresultat	5.141.948	5.396.594
1 Personaleomkostninger	-4.520.751	-4.346.759
2 Af- og nedskrivninger	-51.719	-51.719
Resultat af ordinær drift	569.478	998.116
Finansielle indtægter	10.786	5.872
3 Finansielle omkostninger	-30.095	-60.988
Resultat før skat	550.169	943.000
4 Skat af årets resultat	-126.069	-209.956
ÅRETS RESULTAT	<u>424.100</u>	<u>733.044</u>
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	270.000	
Overført resultat til næste år	154.100	
Resultatdisponering i alt	<u>424.100</u>	

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	109.959	146.612
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.067	20.133
5 Materielle anlægsaktiver i alt	115.026	166.745
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.278.033	1.278.033
Deposita	25.250	25.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.303.283	1.303.283
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.418.309	1.470.028
Handelsvarer	2.349.942	2.364.300
Varebeholdninger i alt	2.349.942	2.364.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.153.386	1.642.736
Kortfristet tilgodehavende skat	0	48.348
Andre tilgodehavender	87.185	83.243
Periodeafgrænsningsposter	23.823	44.326
Tilgodehavender i alt	1.264.394	1.818.653
Likvide beholdninger	36.443	40.296
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.650.779	4.223.249
AKTIVER I ALT	5.069.088	5.693.277

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	958.084	958.084
Overført resultat	851.487	697.387
Forslag til udbytte for regnskabsåret	270.000	800.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.579.571</u>	<u>2.955.471</u>
Hensættelser til udskudt skat	258.656	248.439
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>258.656</u>	<u>248.439</u>
Skyldig skat (langfristet)	80.852	166.394
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>80.852</u>	<u>166.394</u>
Kortfristet gæld til banker	541.744	655.351
Leverandører af varer og tjenesteydelser	519.517	740.319
Gæld til associerede virksomheder	331.662	99.971
Selskabsskat	129.281	0
Anden gæld	627.805	827.332
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.150.009</u>	<u>2.322.973</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>2.230.861</u>	<u>2.489.367</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.069.088</u>	<u>5.693.277</u>
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Anvendt regnskabspraksis		

Egenkapitalopgørelse pr. 30. september

	2018	2017
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	958.084	958.084
Udbytte	0	0
Saldo ultimo	958.084	958.084
Overført resultat		
Saldo primo	697.387	764.343
Årets resultat	154.100	-66.956
Saldo ultimo	851.487	697.387
Foreslået udbytte		
Saldo primo	800.000	0
Udbytte	270.000	800.000
Betalt udbytte	-800.000	0
Saldo ultimo	270.000	800.000

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.032.556	3.884.082
Pensioner	328.379	317.353
Andre omkostninger til social sikring	54.098	55.576
Andre personaleomkostninger	105.718	89.748
	4.520.751	4.346.759
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	10	12
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	36.653	36.653
Driftsmateriel og inventar	15.066	15.066
	51.719	51.719
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	8.705	6.356
Øvrige finansielle omkostninger	21.390	54.632
	30.095	60.988
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	115.852	207.394
Årets regulering af udskudt skat	10.217	2.562
	126.069	209.956

Noter

	Indretning af lejede lokaler kr.	Drifts- materiel og inventar kr.
	<u> </u>	<u> </u>
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	183.265	913.204
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>183.265</u>	<u>913.204</u>
Afskrivninger primo	36.653	893.071
Årets afskrivninger	36.653	15.066
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>73.306</u>	<u>908.137</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>109.959</u>	<u>5.067</u>
		2018
		<u>kr.</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo		<u>14.700</u>
Kostpris ultimo		<u>14.700</u>
Op- og nedskrivninger primo		<u>1.263.333</u>
Op- og nedskrivninger ultimo		<u>1.263.333</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.278.033</u>

Andre værdipapirer og kapitalandele består af erhvervsandelslejlighed hvorfra selskabets virksomhed drives.

Noter

	<u>Gæld i alt</u> <u>30.09.2018</u>	<u>Afdrag</u> <u>2018/19</u>	<u>Langfristet</u> <u>del</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Skyldig skat	<u>80.852</u>	<u>0</u>	<u>80.852</u>	<u>0</u>
	<u>80.852</u>	<u>0</u>	<u>80.852</u>	<u>0</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelse for 680 t.kr. pr. 30.09.2018 opgjort som den nominelle værdi af fremtidige betalinger i uopsigelsesperioden.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet ejerpantebrev stort 750 t.kr. i erhvervsandelslejlighed til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Låse-Specialisten John R. Hanson A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har tidligere år med henvisning til det retvisende billede indregnet udgifter til løn direkte henførbare til salget (montører mv.) i bruttoresultatet. Henset til at selskabets øvrige medarbejdere i stigende grad deltager i montagearbejde har ledelsen besluttet at ændre klassifikation af udgifter til løn således, at alle lønomkostninger indregnes i posten "personaleomkostninger". Der er foretaget tilretning af sammenligningstal. Ændringen i klassifikationen har ingen betydning for årets resultat, egenkapital eller balancesum.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 5 år - restværdi 0-20%

Indretning af lejede lokaler, 5 år - restværdi 0%

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter erhvervsandelsbevis for en del af de lokaler, hvorfra selskabet drives. Erhvervsandelsbeviset indregnes til kostpris med tillæg af opskrivninger til vurderet dagsværdi.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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. 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.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat 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 opgjort 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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