

Låse-Specialisten John R. Hanson A/S

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

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. februar 2017

Dirigent

Allan Haarby Obling

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2017

Direktionen

Perry Oluf Larsen

Bestyrelsen

Perry Oluf Larsen

Allan Haarby Obling

Flemming Svendsen

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Låse-Specialisten John R. Hanson A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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 væsentligt 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 2017

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

Jan Christensen

Registreret revisor

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
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. februar 2017 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 2015/16, 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.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2015 førtidsimplementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 (årsregnskabsloven). Dette medfører at det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er præsenteret som en særlige reserve under egenkapitalen. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

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

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat	2.442.509	3.178.191
1 Personaleomkostninger	-2.196.108	-2.260.677
2 Af- og nedskrivninger	-10.000	-29.051
Resultat af ordinær drift	236.401	888.463
Finansielle indtægter	5.460	5.080
Finansielle omkostninger	-60.509	-46.386
Resultat før skat	181.352	847.157
3 Skat af årets resultat	-32.386	-219.453
ÅRETS RESULTAT	148.966	627.704
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	148.966	
Resultatdisponering i alt	148.966	

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.199	30.000
4 Materielle anlægsaktiver i alt	35.199	30.000
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.278.033	1.278.033
Andre (langfristede) tilgodehavender	5.754	0
Deposita	25.250	25.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.309.037	1.303.283
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.344.236	1.333.283
Handelsvarer	2.271.440	2.284.058
Varebeholdninger i alt	2.271.440	2.284.058
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.868.741	2.085.888
Andre tilgodehavender	73.607	58.771
Periodeafgrænsningsposter	82.944	71.270
Tilgodehavender i alt	2.025.292	2.215.929
Likvide beholdninger	26.057	37.996
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.322.789	4.537.983
AKTIVER I ALT	5.667.025	5.871.266

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	958.084	958.084
Overført resultat	764.343	615.377
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	800.000
EGENKAPITAL I ALT	2.222.427	2.873.461
Hensættelser til udskudt skat	245.877	240.222
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	245.877	240.222
Skyldig skat (langfristet)	0	183.117
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	183.117
Kortfristet gæld til banker	1.043.758	926.591
Leverandører af varer og tjenesteydelser	977.831	565.920
Gæld til associerede virksomheder	357.676	256.527
Selskabsskat	129.603	85.851
Anden gæld	689.853	739.577
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.198.721	2.574.466
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.198.721	2.757.583
PASSIVER I ALT	5.667.025	5.871.266
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Anvendt regnskabspraksis		

Egenkapitalopgørelse pr. 30. september

	2016	2015
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
 Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	958.084	958.084
Saldo ultimo	958.084	958.084
 Overført resultat		
Saldo primo	615.377	787.673
Årets resultat	148.966	-172.296
Saldo ultimo	764.343	615.377
 Foreslået udbytte		
Saldo primo	800.000	800.000
Udbytte	0	800.000
Betalt udbytte	-800.000	-800.000
Saldo ultimo	0	800.000

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.877.765	1.952.854
Pensioner	145.984	140.709
Andre omkostninger til social sikring	38.638	37.980
Andre personaleomkostninger	133.721	129.134
	2.196.108	2.260.677
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 11	 11
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	10.000	29.051
	10.000	29.051
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	26.731	226.117
Årets regulering af udskudt skat	5.655	-6.664
	32.386	219.453

Noter

	Drifts- materiel og inventar kr.
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	898.005
Årets tilgang	15.199
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	913.204
Afskrivninger primo	868.005
Årets afskrivninger	10.000
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0
Afskrivninger ultimo	878.005
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.199
	2016 kr.
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	
Kostpris primo	14.700
Kostpris ultimo	14.700
Op- og nedskrivninger primo	1.263.333
Op- og nedskrivninger ultimo	1.263.333
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.278.033

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

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelse for ca. 360 t.kr. pr. 30.09.2016 opgjort som den nominelle værdi af fremtidige betalinger i uopsigelsesperioden.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Låse-Specialisten John R. Hanson A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2015 førtidsimplementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 (årsregnskabsloven). Dette medfører følgende ændringer til indretning og måling:

- Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. september 2016:

- Årets resultat før skat ændret med 0 tkr.
- Årets skat af praksisændringen udgør 0 tkr.
- Årets resultat efter skat ændret med 0 tkr.
- Balancesummen ændret med 0 tkr.
- Egenkapitalen ændret med 0 tkr.

For sidste regnskabsår er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen på sidste års balancedag er forøget med 800 tkr. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

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

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, herunder løn til produktion, 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 fratrasket 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 fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Løn til medarbejdere i produktionen er indregnet under bruttoresultatet.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

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.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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

8 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 under-skud, 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.