



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68  
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15  
E-MAIL: CK@CK.DK  
WEB: WWW.CK.DK

# Amager Låse-Service ApS

Amagerbrogade 194, 2300 København S

CVR-nr. 15 09 42 30

## Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

28/2.17

Frank Søms

Dirigent



## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Amager Låse-Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 28. februar 2017

**Direktion**

Frank Gregers Sørensen



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Amager Låse-Service ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Amager Låse-Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Vi blev først valgt som revisorer for selskabet efter den 30. september 2016 og observerede derfor ikke optællingen af fysiske lagerbeholdninger, der fandt sted ultimo regnskabsåret. Vi har ikke på anden vis været i stand til at overbevise os om lagerbeholdningernes størrelse pr. 30. september 2015 og 30. september 2016, som er indregnet i balancen med henholdsvis tkr. 1.219 og tkr. 1.092. Som følge af dette forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede varelagre og dermed resultat og egenkapitalen. Som følge heraf modificerer vi vores konklusion.



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

### **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.

København, den 28. februar 2017

### **Christensen Kjærulff**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41

Henrik Wulff Jørgensen  
statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Amager Låse-Service ApS  
Amagerbrogade 194  
2300 København S

CVR-nr.: 15 09 42 30  
Stiftet: 1. april 1991  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Frank Gregers Sørensen

**Revision**

Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter omfatter drift af låsevirkksomhed samt mobil låseservice.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.367.804 kr. mod 3.269.829 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 117.686 kr. mod 195.465 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter i regnskabsåret er forløbet planmæssigt. Selskabets kreditfacilitet i Danske Bank er udvidet efter statusdagen, således at gæld til SKAT er afregnet og betalt endeligt i november 2016. Ledelsen forventer fortsat god udvikling i aktiviteterne og et resultat på niveau med indeværende år.

Der har ikke tidligere været afsat udskudt selskabsskat vedrørende opskrivningshenlæggelsen som relaterer sig til Andre værdipapirer og kapitalandele. Dette er korrigeret primo, hvorfor egenkapitalen primo er reduceret med netto t.kr. 254.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.367.804</b>	<b>3.269.829</b>
1 Personaleomkostninger	-3.091.946	-2.890.084
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.707	-31.790
<b>Driftsresultat</b>	<b>271.151</b>	<b>347.955</b>
Andre finansielle indtægter	1.500	0
Øvrige finansielle omkostninger	-115.914	-152.490
<b>Resultat før skat</b>	<b>156.737</b>	<b>195.465</b>
Skat af årets resultat	-39.051	0
<b>Årets resultat</b>	<b>117.686</b>	<b>195.465</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	117.686	195.465
<b>Disponeret i alt</b>	<b>117.686</b>	<b>195.465</b>





## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.480	37.187
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>32.480</u>	<u>37.187</u>
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.110.568	2.110.568
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.110.568</u>	<u>2.110.568</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.143.048</u></b>	<b><u>2.147.755</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.092.146	1.219.464
Varebeholdninger i alt	<u>1.092.146</u>	<u>1.219.464</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	293.318	574.248
Andre tilgodehavender	0	2.377
Tilgodehavender i alt	<u>293.318</u>	<u>576.625</u>
Likvide beholdninger	6.636	45.236
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.392.100</u></b>	<b><u>1.841.325</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.535.148</u></b>	<b><u>3.989.080</u></b>



## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Reserve for opskrivninger	1.089.240	1.396.462
6 Overført resultat	-437.893	-608.152
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>851.347</b>	<b>988.310</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
7 Hensættelser til udskudt skat	293.700	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>293.700</b>	<b>0</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	716.761	868.955
Langfristede gældsforpligtelser i alt	716.761	868.955
8 Gældsforpligtelser	240.000	240.000
Gæld til pengeinstitutter	4.930	174.725
Leverandører af varer og tjenesteydelser	427.138	741.318
Anden gæld	1.001.272	975.772
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.673.340	2.131.815
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.390.101</b>	<b>3.000.770</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>3.535.148</b>	 <b>3.989.080</b>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter



## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.612.942	2.479.173
Pensioner	374.956	328.348
Andre omkostninger til social sikring	48.814	59.162
Personalemkostninger i øvrigt	55.234	23.401
	<u><b>3.091.946</b></u>	<u><b>2.890.084</b></u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	648.174	637.574
Tilgang i årets løb	0	10.600
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<u><b>648.174</b></u>	<u><b>648.174</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-610.987	-610.987
Årets afskrivninger	-4.707	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<u><b>-615.694</b></u>	<u><b>-610.987</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u><b>32.480</b></u>	<u><b>37.187</b></u>
<b>3. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	714.106	714.106
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<u><b>714.106</b></u>	<u><b>714.106</b></u>
Årets opskrivninger	1.396.462	1.396.462
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<u><b>1.396.462</b></u>	<u><b>1.396.462</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u><b>2.110.568</b></u>	<u><b>2.110.568</b></u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	200.000	200.000
	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>



## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>		
<b>5. Reserve for opskrivninger</b>				
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	1.396.462	1.396.462		
Primoregulering vedr. udskudt skat	<u>-307.222</u>	<u>0</u>		
	<b><u>1.089.240</u></b>	<b><u>1.396.462</u></b>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. oktober 2015	-608.152	-803.617		
Primoregulering vedr. udskudt skat	52.573	0		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>117.686</u>	<u>195.465</u>		
	<b><u>-437.893</u></b>	<b><u>-608.152</u></b>		
<b>7. Hensættelser til udskudt skat</b>				
Udskudt skat af årets resultat	39.051	0		
Regulering af udskudt skat primo	<u>254.649</u>	<u>0</u>		
	<b><u>293.700</u></b>	<b><u>0</u></b>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>240.000</u>	<u>0</u>	<u>956.761</u>	<u>1.108.955</u>
	<b><u>240.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>956.761</u></b>	<b><u>1.108.955</u></b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 961, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.850. Virksomhedspantet omfatter andelsbevis vedr. selskabets domicilejendom, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 2.110.				



## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter der har en restløbetid på 8-31 måneder og en samlet restleasingydelse på 272 t.kr.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Amager Låse-Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

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

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsbevis i andelsboligforeningen "Ingolfhus" indregnes til den i andelsboligforeningens seneste regnskab anførte værdi. Opskrivning af andelsbeviset er indregnet under posten reserve for opskrivning, fradraget udskudt skat herved.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på andre værdipapirer med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres eller opskrives, når det underliggende aktivs (andelsbeviset) værdi ændres.

#### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.





## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Da der ikke tidligere har været afsat udskudt skat af opskrivningshenlæggelsen og indregnet udskudt skatteaktiv, er dette korrigeret primo. Udskudt skat vedr. opskrivningshenlæggelsen udgør tkr. 307, og skatteaktivet tkr. -53, således netto korrigeret primo ialt tkr. 254.

### **Gældsforpligtelser**

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