



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 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/11 2017

Frank Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 14. november 2017

Direktion

Frank Gregers Sørensen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Amager Låse-Service ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Amager Låse-Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

København, den 14. november 2017

Christensen Kjarulff

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 26. regnskabsår
Direktion	Frank Gregers Sørensen
Revision	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter omfatter drift af låsevirkosomhed samt mobil låseservice.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.260.409 kr. mod 3.367.804 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 189.726 kr. mod 117.686 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	3.260.409	3.367.804
1 Personaleomkostninger	-2.885.255	-3.091.946
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.707	-4.707
Driftsresultat	370.447	271.151
Andre finansielle indtægter	4.500	1.500
Øvrige finansielle omkostninger	-130.228	-115.914
Resultat før skat	244.719	156.737
2 Skat af årets resultat	-54.993	-39.051
Årets resultat	189.726	117.686
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	189.726	117.686
Disponeret i alt	189.726	117.686



Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>27.773</u>	<u>32.480</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>27.773</u>	<u>32.480</u>
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.110.568</u>	<u>2.110.568</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.110.568</u>	<u>2.110.568</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.138.341</u>	<u>2.143.048</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.008.176</u>	<u>1.092.146</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.008.176</u>	<u>1.092.146</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	282.374	293.318
	Andre tilgodehavender	<u>1.382</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>283.756</u>	<u>293.318</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.260</u>	<u>6.636</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.293.192</u>	<u>1.392.100</u>
	Aktiver i alt	<u>3.431.533</u>	<u>3.535.148</u>



Balance 30. september

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Reserve for opskrivninger	1.089.240	1.089.240
7 Overført resultat	-248.167	-437.893
Egenkapital i alt	1.041.073	851.347
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	302.000	293.700
Hensatte forpligtelser i alt	302.000	293.700
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	621.803	791.063
Langfristede gældsforpligtelser i alt	621.803	791.063
8 Gældsforpligtelser	169.260	165.698
Gæld til pengeinstitutter	284.348	4.930
Leverandører af varer og tjenesteydelser	320.803	427.138
Selskabsskat	46.693	0
Anden gæld	645.553	1.001.272
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.466.657	1.599.038
Gældsforpligtelser i alt	2.088.460	2.390.101
Passiver i alt	3.431.533	3.535.148
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		



Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.436.692	2.612.942
Pensioner	313.867	374.956
Andre omkostninger til social sikring	42.136	48.814
Personalemkostninger i øvrigt	92.560	55.234
	<u>2.885.255</u>	<u>3.091.946</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	46.693	0
Årets regulering af udskudt skat	8.300	39.051
	<u>54.993</u>	<u>39.051</u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2016	<u>648.174</u>	<u>648.174</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>648.174</u>	<u>648.174</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-615.694	-610.987
Årets afskrivninger	-4.707	-4.707
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>-620.401</u>	<u>-615.694</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>27.773</u>	<u>32.480</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2016	<u>714.106</u>	<u>714.106</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>714.106</u>	<u>714.106</u>
Årets opskrivninger	<u>1.396.462</u>	<u>1.396.462</u>
Opskrivninger 30. september 2017	<u>1.396.462</u>	<u>1.396.462</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>2.110.568</u>	<u>2.110.568</u>



Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>		
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	200.000	200.000		
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>		
6. Reserve for opskrivninger				
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2016	1.089.240	1.396.462		
Primoregulering vedr. udskudt skat	0	-307.222		
	<u>1.089.240</u>	<u>1.089.240</u>		
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober 2016	-437.893	-608.152		
Primoregulering vedr. udskudt skat	0	52.573		
Årets overførte overskud eller underskud	189.726	117.686		
	<u>-248.167</u>	<u>-437.893</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2017</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>
Gæld til pengeinstitutter	169.260	0	791.063	956.761
	<u>169.260</u>	<u>0</u>	<u>791.063</u>	<u>956.761</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 1.075, har selskabet stillet dels virksomhedspant på nominelt t.kr. 500, dels ejerpantebrev på t.kr. 1.850. Ejerpantet 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 5-19 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 88.



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, 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 finansielle leasingomkostninger.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som finansiel leasing. Ydelser i forbindelse med finansiel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsbevis i andelsboligforeningen "Ingolfhus" indregnet 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.

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.

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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