



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

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 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2024.

Frank Gregers Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Amager Låse-Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Amager Låse-Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. december 2023

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Brian Hansen

statsautoriseret revisor
mne33311



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

32. regnskabsår

Direktion

Frank Gregers Sørensen

Revisor

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Østbanegade 123

2100 København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af låsevirkksomhed samt mobil låseservice.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.903.965 kr. mod 3.715.716 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 216.709 kr. mod 324.547 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

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	3.903.965	3.715.716
1 Personaleomkostninger	-3.583.587	-3.251.978
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-2.722</u>	<u>-5.060</u>
Driftsresultat	317.656	458.678
Andre finansielle indtægter	717	4.238
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-37.105</u>	<u>-42.636</u>
Resultat før skat	281.268	420.280
3 Skat af årets resultat	<u>-64.559</u>	<u>-95.733</u>
Årets resultat	216.709	324.547
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overføres til overført resultat	<u>94.709</u>	<u>206.747</u>
Disponeret i alt	216.709	324.547



Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.562	3.130
Materielle anlægsaktiver i alt	22.562	3.130
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.702.594	2.543.594
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.702.594	2.543.594
Anlægsaktiver i alt	2.725.156	2.546.724
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.539.334	1.505.726
Varebeholdninger i alt	1.539.334	1.505.726
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	409.668	409.248
Periodeafgrænsningsposter	0	31.885
Tilgodehavender i alt	409.668	441.133
Likvide beholdninger	345.955	148.770
Omsætningsaktiver i alt	2.294.957	2.095.629
Aktiver i alt	5.020.113	4.642.353



Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	1.551.020	1.427.000
Overført resultat	794.020	699.311
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Egenkapital i alt	2.667.040	2.444.111
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	435.672	399.625
Hensatte forpligtelser i alt	435.672	399.625
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	275.307	265.997
Langfristede gældsforpligtelser i alt	275.307	265.997
Gæld til pengeinstitutter	438.030	481.327
Leverandører af varer og tjenesteydelser	459.496	476.532
Selskabsskat	153.186	89.694
Anden gæld	591.382	485.067
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.642.094	1.532.620
Gældsforpligtelser i alt	1.917.401	1.798.617
Passiver i alt	5.020.113	4.642.353
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	200.000	1.551.020	699.311	117.800	2.568.131
Udloddet udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	94.709	122.000	216.709
	200.000	1.551.020	794.020	122.000	2.667.040



Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.059.808	2.818.973
Pensioner	485.839	392.602
Andre omkostninger til social sikring	37.940	40.403
	<u>3.583.587</u>	<u>3.251.978</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	37.105	42.636
	<u>37.105</u>	<u>42.636</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	63.492	89.694
Årets regulering af udskudt skat	1.067	6.039
	<u>64.559</u>	<u>95.733</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2022	550.674	550.674
Tilgang i årets løb	22.154	0
Kostpris 30. september 2023	<u>572.828</u>	<u>550.674</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-547.544	-542.484
Årets afskrivninger	-2.722	-5.060
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>-550.266</u>	<u>-547.544</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>22.562</u>	<u>3.130</u>



Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2022	714.106	714.106
Kostpris 30. september 2023	<u>714.106</u>	<u>714.106</u>
Opskrivninger 1. oktober 2022	1.829.488	1.829.488
Årets opskrivninger	159.000	0
Opskrivninger 30. september 2023	<u>1.988.488</u>	<u>1.829.488</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>2.702.594</u>	<u>2.543.594</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 438, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 500, som omfatter sikkerhed i simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt driftsinventar og materiel og immaterielle rettigheder. Der er ligeledes stillet ejerpant på tkr. 1.850 over pengeinstitut med sikkerhed i andelsbevis vedr. selskabets domicilejendom, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 2.702.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter, der har restløbetider på 5-41 måneder og samlede restleasingydelser på tkr. 250.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Amager Låse-Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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. 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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv 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.



Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
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

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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



Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på andelsbevis vedr. domicilejendom fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres eller opskrives, når det underliggende aktivs (andelsbevis) værdi ændres.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Brian Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Brian Hansen

Revisor

ID: 6f9b2bd0-5b73-4fc4-add5-7f90d0ad72ee

Tidspunkt for underskrift: 12-01-2024 kl.: 08:11:42

Underskrevet med MitID



Frank Gregers Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frank Gregers Sørensen

Dirigent

ID: 382af1b0-b68e-417d-96f4-aba98d0d347f

Tidspunkt for underskrift: 12-01-2024 kl.: 08:19:32

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 0ee90aQWnXP251474434

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.