

Vestjysk Låseservice ApS

Jørgen Pedersens Vej 13
6700 Esbjerg
CVR-nr. 20550872

Årsrapport 01.04.2017 - 31.03.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.05.2018

Dirigent

Navn: Jan Dinesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	7
Balance pr. 31.03.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vestjysk Låseservice ApS
Jørgen Pedersens Vej 13
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 20550872
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.04.2017 - 31.03.2018

Telefon: 75121212
Telefax: 75129312
Hjemmeside: www.v-l.dk
E-mail: mail@v-l.dk

Direktion

Jan Dinesen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018 for Vestjysk Låseservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 13.04.2018

Direktion

Jan Dinesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vestjysk Låseservice ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vestjysk Låseservice ApS for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.03.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 13.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29440

Ledelsesberetning

	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	3.409	3.732	3.548	3.574	3.713
Driftsresultat	581	822	818	977	1.101
Resultat af finansielle poster	5	3	21	10	21
Årets resultat	457	643	649	736	842
Samlede aktiver	3.422	3.294	3.616	3.666	3.740
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	329	77	0	0
Egenkapital	2.216	2.060	2.217	2.268	2.532
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	21,4	30,0	29,0	30,7	39,9
Soliditetsgrad (%)	64,8	62,5	61,3	61,9	67,7

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i køb og salg samt reparation af låse og låsesystemer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets 20. regnskabsår og årets resultat blev et overskud på 456.737 kr., hvilket af ledelsen anses som tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital før udlodning af udbytte 200.000 kr. andrager 2.216.490 kr. og balancesummen 3.421.965 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.409.364	3.732.410
Personaleomkostninger	1	(2.742.850)	(2.918.846)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(85.238)</u>	<u>8.601</u>
Driftsresultat		581.276	822.165
Andre finansielle indtægter	3	7.863	7.956
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(2.712)</u>	<u>(4.600)</u>
Resultat før skat		586.427	825.521
Skat af årets resultat	5	<u>(129.690)</u>	<u>(182.927)</u>
Årets resultat		<u>456.737</u>	<u>642.594</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		450.000	300.000
Overført resultat		<u>6.737</u>	<u>342.594</u>
		<u>456.737</u>	<u>642.594</u>

Balance pr. 31.03.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		282.114	382.352
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>282.114</u>	<u>382.352</u>
Andre tilgodehavender		18.250	18.250
Finansielle anlægsaktiver		<u>18.250</u>	<u>18.250</u>
Anlægsaktiver		<u>300.364</u>	<u>400.602</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.588.403	1.438.628
Varebeholdninger		<u>1.588.403</u>	<u>1.438.628</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		708.651	779.964
Igangværende arbejder for fremmed regning		114.568	38.875
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		105.200	252.048
Tilgodehavender		<u>928.419</u>	<u>1.070.887</u>
Likvide beholdninger		<u>604.779</u>	<u>384.020</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.121.601</u>	<u>2.893.535</u>
Aktiver		<u>3.421.965</u>	<u>3.294.137</u>

Balance pr. 31.03.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.641.490	1.634.753
Forslag til udbytte for regnskabsåret		450.000	300.000
Egenkapital		<u>2.216.490</u>	<u>2.059.753</u>
Udskudt skat		8.000	8.000
Hensatte forpligtelser		<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		306.970	320.801
Skyldig selskabsskat		129.690	154.127
Anden gæld	7	760.815	751.456
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.197.475</u>	<u>1.226.384</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.197.475</u>	<u>1.226.384</u>
Passiver		<u>3.421.965</u>	<u>3.294.137</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapita I kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.634.753	300.000	2.059.753
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	6.737	450.000	456.737
Egenkapital ultimo	125.000	1.641.490	450.000	2.216.490

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.393.318	2.532.626
Pensioner	280.114	315.714
Andre omkostninger til social sikring	43.253	48.083
Andre personaleomkostninger	26.165	22.423
	2.742.850	2.918.846
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	78.638	19.399
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	6.600	(28.000)
	85.238	(8.601)
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.279	7.376
Renteindtægter i øvrigt	584	215
Øvrige finansielle indtægter	0	365
	7.863	7.956
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	0	1.600
Øvrige finansielle omkostninger	2.712	3.000
	2.712	4.600

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	129.690	154.127
Ændring af udskudt skat	0	28.800
	129.690	182.927
	Andre	Indretning
	anlæg,	af lejede
	drifts-	lokaler
	materiel og	kr.
	inventar	kr.
	kr.	
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.267.984	265.739
Afgange	(36.000)	0
Kostpris ultimo	1.231.984	265.739
Af- og nedskrivninger primo	(885.632)	(265.739)
Årets afskrivninger	(78.638)	0
Tilbageførsel ved afgang	14.400	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(949.870)	(265.739)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	282.114	0
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	173.932	42.382
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	489.710	568.739
Anden gæld i øvrigt	97.173	140.335
	760.815	751.456

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jan Dinesen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for moderselskabets bankgæld er tinglyst skadesløsbrev på 2.000.000 kr. med pant i selskabets driftsmateriel, debitorer, goodwill samt varelager. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 2.693.736 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen til kostpris.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Varevogne	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris under grænsen for mindre nyanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet. Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Ukurante og langsomt omsættelige varer er nedskrevet til forventet nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jannick Kjersgaard

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:96381397

IP: 83.151.131.196

2018-05-07 06:17:07Z

NEM ID 

Jan Dinesen

Adm. direktør

Serienummer: CVR:20550872-RID:70423727

IP: 37.128.220.225

2018-05-07 14:11:49Z

NEM ID 

Jan Dinesen

Direktionsmedlem

Serienummer: CVR:20550872-RID:70423727

IP: 37.128.220.225

2018-05-07 14:11:49Z

NEM ID 

Jan Dinesen

Dirigent

Serienummer: CVR:20550872-RID:70423727

IP: 37.128.220.225

2018-05-07 14:11:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MOAPJ-F6PIX-1K610-HPL3W-NBVJ-FHWE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>