

## **Vestjysk Låseservice ApS**

Jørgen Pedersens Vej 13  
6700 Esbjerg  
CVR-nr. 20550872

## **Årsrapport 01.04.2016 - 31.03.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jan Dinesen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	7
Balance pr. 31.03.2017	8
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Vestjysk Låseservice ApS  
Jørgen Pedersens Vej 13  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 20550872  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 01.04.2016 - 31.03.2017

Telefon: 75121212  
Telefax: 75129312  
Hjemmeside: [www.v-l.dk](http://www.v-l.dk)  
E-mail: [mail@v-l.dk](mailto:mail@v-l.dk)

### Direktion

Jan Dinesen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2016 - 31.03.2017 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. 31.03.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2016 - 31.03.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 20.04.2017

### 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 01.04.2016 - 31.03.2017. 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 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. 31.03.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2016 - 31.03.2017 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 20.04.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>	<b>2012/13</b>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Hoved- og nøgletal</b>					
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	3.732	3.548	3.574	3.713	3.326
Driftsresultat	822	818	977	1.101	681
Resultat af finansielle poster	3	21	10	21	(7)
Årets resultat	643	649	736	842	500
Samlede aktiver	3.294	3.616	3.666	3.740	2.635
Investeringer i materielle anlægsaktiver	329	77	0	0	0
Egenkapital	2.060	2.217	2.268	2.532	1.690
<b>Nøgletal</b>					
Egenkapitalens forrentning (%)	30,0	29,0	30,7	39,9	31,4
Soliditetsgrad (%)	62,5	61,3	61,9	67,7	64,1

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

### Nøgletal

Egenkapitalens forrentning (%)

### Beregningsformel

$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$$

$$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Soliditetsgrad (%)

### Nøgletal udtrykker

Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.

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 19. regnskabsår og årets resultat blev et overskud på 642.594 kr., hvilket af ledelsen anses som tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital før udlodning af udbytte 300.000 kr. andrager 2.059.752 kr. og balancesummen 3.294.137 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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



## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.732.409</b>	<b>3.547.812</b>
Personaleomkostninger	1	(2.918.845)	(2.659.811)
Af- og nedskrivninger	2	<u>8.601</u>	<u>(69.786)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>822.165</b>	<b>818.215</b>
Andre finansielle indtægter	3	7.956	23.452
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(4.600)</u>	<u>(2.247)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>825.521</b>	<b>839.420</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(182.927)</u>	<u>(190.145)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>642.594</u></b>	<b><u>649.275</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		300.000	800.000
Overført resultat		<u>342.594</u>	<u>(150.725)</u>
		<b><u>642.594</u></b>	<b><u>649.275</u></b>

**Balance pr. 31.03.2017**

	<b>Note</b>	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		382.352	70.047
Indretning af lejede lokaler		0	3.016
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>382.352</b>	<b>73.063</b>
Andre tilgodehavender		18.250	18.250
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>18.250</b>	<b>18.250</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>400.602</b>	<b>91.313</b>
Råvarer og hjælpematerialer		1.438.629	1.502.691
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.438.629</b>	<b>1.502.691</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		779.963	646.268
Igangværende arbejder for fremmed regning		38.875	400.295
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		252.048	791.117
Udskudt skat		0	20.800
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.070.886</b>	<b>1.858.480</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>384.020</b>	<b>163.051</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.893.535</b>	<b>3.524.222</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.294.137</b>	<b>3.615.535</b>

**Balance pr. 31.03.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.634.752	1.292.158
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>800.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.059.752</u></b>	<b><u>2.217.158</u></b>
Udskudt skat		<u>8.000</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>8.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		320.801	424.807
Skyldig selskabsskat		154.127	196.445
Anden gæld	7	<u>751.457</u>	<u>777.125</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.226.385</u></b>	<b><u>1.398.377</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.226.385</u></b>	<b><u>1.398.377</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.294.137</u></b>	<b><u>3.615.535</u></b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitaloppgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.292.158	800.000	2.217.158
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(800.000)	(800.000)
Årets resultat	0	342.594	300.000	642.594
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.634.752</b>	<b>300.000</b>	<b>2.059.752</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.532.626	2.297.972
Pensioner	315.714	291.551
Andre omkostninger til social sikring	48.082	42.732
Andre personaleomkostninger	22.423	27.556
	<b>2.918.845</b>	<b>2.659.811</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>6</b>	
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	19.399	69.786
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(28.000)	0
	<b>(8.601)</b>	<b>69.786</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.376	23.987
Renteindtægter i øvrigt	215	295
Øvrige finansielle indtægter	365	(830)
	<b>7.956</b>	<b>23.452</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	1.600	0
Øvrige finansielle omkostninger	3.000	2.247
	<b>4.600</b>	<b>2.247</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	154.127	196.445
Ændring af udskudt skat	28.800	(6.300)
	<b>182.927</b>	<b>190.145</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.175.679	265.739
Tilgange	328.688	0
Afgange	(236.383)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.267.984</b>	<b>265.739</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.105.632)	(262.723)
Årets afskrivninger	(16.383)	(3.016)
Tilbageførsel ved afgange	236.383	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(885.632)</b>	<b>(265.739)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>382.352</b>	<b>0</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	42.383	145.162
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	568.739	533.279
Andre skyldige omkostninger	140.335	98.684
	<b>751.457</b>	<b>777.125</b>

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jan Dinesen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 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 2.600.944 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.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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 eksklusiv 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 samt samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

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

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Ukurante og langsomt omsættelige varer er nedskrevet til forventet nettorealisationsværdi.

### 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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### 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, der er reguleret for betalt acontoskat.