



Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

**Holbæk Låse og Alarm ApS
Spånnebæk 24
4300 Holbæk**

CVR-nr: 25 85 27 37

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016**

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Holbæk Låse og Alarm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk

Direktion

Jonas Tømming

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Holbæk

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i Holbæk Låse og Alarm ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Holbæk Låse og Alarm ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på usikkerheden vedrørende selskabets fortsatte drift. Vi henviser til ledelsesberetningen samt note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af en fortsat og stigende indtjening samt at selskabet har den nødvendige likviditet til rådighed. Som følge af de gennemførte tiltag i starten af 2016, er det ledelsens opfattelse, at dette vil finde sted i tilstrækkeligt omfang, hvorfor årsrapporten er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen heri.

Den uafhængige revisors erklæring om review

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 vort review 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 reviewet 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.

Kalundborg

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 26695864

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holbæk Låse og Alarm ApS Spånnebæk 24 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 25 85 27 37
	Hjemsted: Holbæk
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2016
Direktion	Jonas Tømming
Pengeinstitut	Dragsholm Sparekasse Bredgade 45 4400 Kalundborg
Revisor	SMJ Revision statsautoriseret revisionsfirma Bredgade 39 4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er ifølge vedtægterne at drive låse- og alarmforretning og anden dermed beslægtet virksomhed.

Fra medio regnskabsåret har hovedaktiviteten været drift af låsevirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har medio regnskabsåret indgået akkordaf tale med pengeinstitut og hovedleverandør, og har i den forbindelse opnået en gældsafgivelse på tkr. 1.241. Samtidig er alarm-aktiviteterne frasolgt, således at hovedaktiviteten herefter er at drive låsevirksomhed.

Herudover har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

De gennemførte tiltag har medført væsentlig forbedring af selskabets drift, men fortsat drift er stadig betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Ledelsen forventer, at dette vil finde sted.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Holbæk Låse og Alarm ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Lejeanlæg	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2016

Note	2016 kr.	2015 tkr.
Bruttofortjeneste	871.350	721
2 Personaleomkostninger	-553.774	-784
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-73.642	-129
Driftsresultat	243.934	-192
Andre finansielle indtægter	1.257.377	13
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-2.883	0
Andre finansielle omkostninger	-123.469	-246
Resultat før skat	1.374.959	-425
Skat af årets resultat	-87.951	-111
Årets resultat	1.287.008	-536
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.287.008	-536
Disponeret i alt	1.287.008	-536

Balance pr. 31. december

Aktiver

Note	2016 kr.	2015 tkr.
Lejeanlæg	0	139
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.951	71
Indretning af lejede lokaler	17.482	30
Materielle anlægsaktiver	61.433	240
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Deposita	62.500	63
Finansielle anlægsaktiver	62.500	63
Anlægsaktiver	123.933	303
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	370.003	420
Varebeholdninger	370.003	420
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.904	438
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.750	0
Andre tilgodehavender	0	3
Udskudt skatteaktiv	7.788	96
Tilgodehavender	130.442	537
Likvide beholdninger	2.693	13
Omsætningsaktiver	503.138	970
Aktiver	627.071	1.273

Balance pr. 31. december

Passiver

Note	2016 kr.	2015 tkr.
Virksomhedskapital	300.000	300
Overført resultat	-1.174.289	-2.444
3 Egenkapital	-874.289	-2.144
Kreditinstitutter	501.332	1.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
4 Langfristede gældsforpligtelser	501.332	1.464
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	130.000	104
Kreditinstitutter	80.626	256
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	435
Leverandører af varer og tjenesteydelser	174.245	713
Gæld til tilknyttede virksomheder	180.259	0
Anden gæld	434.898	445
Kortfristede gældsforpligtelser	1.000.028	1.953
Gældsforpligtelser	1.501.360	3.417
Passiver	627.071	1.273
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

Note	2016 kr.	2015 tkr.
------	-------------	--------------

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der fremover genereres overskud. Der er primo 2016 foretaget væsentlige tilpasninger i selskabets aktiviteter, omkostninger og forpligtelse, således at det forventes at et øget og positivt resultat kan retablere selskabets egenkapital over en årrække.

Fortsat drift er ligeledes betinget af, at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed gennem kreditfaciliteter i pengeinstitut og hos leverandører.

Der er primo 2016 frasolgt en del af virksomheden samt indgået akkordaftaler med hovedleverandør og pengeinstitut, der sikrer at den fortsatte drift og planlagte tiltag efter ledelsens opfattelse kan gennemføres.

Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet også fremover vil generere overskud og positiv likviditet, hvorfor årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	494.423	670
Pensioner	60.775	83
Andre omkostninger til social sikring	-1.424	31
	<u>553.774</u>	<u>784</u>

Gennemsnitligt antal ansatte for regnskabsåret udgør 1.



Noter

Note	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	300.000	0	300.000
Overført resultat	-2.461.297	1.287.008	-1.174.289
	<u>-2.161.297</u>	<u>1.287.008</u>	<u>-874.289</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	1.559.550	631.332	130.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.116	0	0	0
	<u>1.567.666</u>	<u>631.332</u>	<u>130.000</u>	<u>0</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Den årlige husleje udgør kr. 106.000.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der tinglyst virksomhedspant med nom kr. 1.000.000. Virksomhedspantet omfatter driftmidler og inventar, simple fordringer samt varelagre, som i årsrapporten er indregnet med kr. 535.340.

Endvidere er der til sikkerhed for gæld til kreditinstitut afgivet ejerpantebrev stort nom. kr. 75.000 med sikkerhed i Renault Traffic, som er indregnet i årsrapporten med kr. 26.400.

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.”

Jonas Tømming

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-670417534051

IP: 5.103.27.58

2017-05-29 07:16:45Z

NEM ID 

Steffen Møller Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:26695864-RID:26064072

IP: 87.59.63.146

2017-05-29 09:20:34Z

NEM ID 

Jonas Tømming

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-670417534051

IP: 5.103.27.58

2017-05-29 16:39:30Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 77XA4-XXQZA-KGHP-KOCHD-2BKOG-0GEEK

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>