

Haderslev Låseteknik A/S
Storegade 39, 6100 Haderslev

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2018

CVR-nr. 27 24 35 25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2019.

Lars Østergaard Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Haderslev Låseteknik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 16. marts 2019

Direktion

Lars Østergaard Mikkelsen

Bestyrelse

Axel Østergaard

Renate Louise Korsgaard

Lars Østergaard Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Haderslev Låseteknik A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Haderslev Låseteknik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Grindsted, den 16. marts 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet	Haderslev Låseteknik A/S Storegade 39 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 27 24 35 25
	Stiftet: 27. juni 2003
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 16. regnskabsår
Bestyrelse	Axel Østergaard Renate Louise Korsgaard Lars Østergaard Mikkelsen
Direktion	Lars Østergaard Mikkelsen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i beskæftigelse med låsesmedforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.676 t.kr. mod 1.806 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 507 t.kr. mod 598 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Haderslev Låseteknik A/S 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. 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, andre driftsindtægter, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, bil, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Haderslev Låseteknik A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.675.927	1.806.256
1 Personaleomkostninger	-1.022.801	-1.046.839
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-10.352	0
Driftsresultat	642.774	759.417
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.752	6.733
Andre finansielle indtægter	0	1.141
Resultat før skat	651.526	767.291
2 Skat af årets resultat	-144.064	-168.826
Årets resultat	507.462	598.465
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	480.000	600.000
Overføres til overført resultat	27.462	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.535
Disponeret i alt	507.462	598.465

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	196.691	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>196.691</u>	<u>0</u>
4	Andre tilgodehavender	13.500	13.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>210.191</u>	<u>13.500</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	345.000	356.000
	Varebeholdninger i alt	<u>345.000</u>	<u>356.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	224.566	296.318
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	174.754	210.701
	Udskudte skatteaktiver	0	8.000
	Tilgodehavender i alt	<u>399.320</u>	<u>515.019</u>
	Likvide beholdninger	994.778	1.258.383
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.739.098</u>	<u>2.129.402</u>
	Aktiver i alt	<u>1.949.289</u>	<u>2.142.902</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	456.390	428.928
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	480.000	600.000
	Egenkapital i alt	<u>1.436.390</u>	<u>1.528.928</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	6.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.000</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.368	92.221
	Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	130.064	166.826
	Anden gæld	279.467	354.927
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	506.899	613.974
	Gældsforpligtelser i alt	<u>506.899</u>	<u>613.974</u>
	Passiver i alt	<u>1.949.289</u>	<u>2.142.902</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	959.386	982.400
Pensioner	36.660	41.059
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.816
Personalemkostninger i øvrigt	19.939	16.564
	<u>1.022.801</u>	<u>1.046.839</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	130.064	166.826
Årets regulering af udskudt skat	14.000	2.000
	<u>144.064</u>	<u>168.826</u>
3. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo		620.661
Tilgang		<u>207.043</u>
Kostpris ultimo		<u>827.704</u>
Af- og nedskrivninger primo		620.661
Årets afskrivninger		<u>10.352</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>631.013</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>196.691</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Andre tilgodehavender		
Deposita	<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
Kostpris ultimo	<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	428.928	430.463
Årets overførte overskud eller underskud	<u>27.462</u>	<u>-1.535</u>
	<u>456.390</u>	<u>428.928</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	600.000	400.000
Udloddet udbytte	-600.000	-400.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>480.000</u>	<u>600.000</u>
	<u>480.000</u>	<u>600.000</u>

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel, svarende til 34 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lars Østergaard Holding Fredericia ApS, CVR-nr. 27 90 71 64 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelser over for SKAT fermgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.