

Haderslev Låseteknik A/S
Storegade 39, 6100 Haderslev

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 27 24 35 25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2016.

Lars Østergaard Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 15. marts 2016

Direktion

Lars Østergaard Mikkelsen

Bestyrelse

Axel Østergaard

Renate Louise Korsgaard

Lars Østergaard Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Haderslev Låseteknik A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Haderslev Låseteknik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den 15. marts 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kim Buus Mogensen
statsautoriseret revisor

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
13. regnskabsår

Bestyrelse

Axel Østergaard, Sydtoften 47, 7200 Grindsted
Renate Louise Korsgaard, Calvinsvej 47, 7000 Fredericia
Lars Østergaard Mikkelsen, Calvinsvej 47, 7000 Fredericia

Direktion

Lars Østergaard Mikkelsen, Calvinsvej 47, 7000 Fredericia

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Haderslev Låseteknik A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, ændring i lagre, andre driftsindtægter 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.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på 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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraxis

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.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.342.216	1.485.099
2 Personaleomkostninger	-1.074.269	-1.128.086
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-55.991	-71.222
Driftsresultat	211.956	285.791
Andre finansielle indtægter	3.083	5.171
Resultat før skat	215.039	290.962
Skat af årets resultat	-58.656	-79.552
Årets resultat	156.383	211.410
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	232.448	232.810
Disponeret fra overført resultat	-76.065	-21.400
Disponeret i alt	156.383	211.410

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	54.936
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>54.936</u>
Andre tilgodehavender		<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.500</u>	<u>68.436</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>397.643</u>	<u>511.015</u>
Varebeholdninger i alt		<u>397.643</u>	<u>511.015</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		285.614	301.236
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		127.187	152.777
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>6.992</u>
Tilgodehavender i alt		<u>412.801</u>	<u>461.005</u>
Likvide beholdninger		<u>835.079</u>	<u>923.689</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.645.523</u>	<u>1.895.709</u>
Aktiver i alt		<u>1.659.023</u>	<u>1.964.145</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	407.266	483.331
Egenkapital i alt	907.266	983.331
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	143.344	330.518
Selskabsskat	58.656	79.552
Anden gæld	317.309	337.934
Forslag til udbytte for regnskabsåret	232.448	232.810
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	751.757	980.814
Gældsforpligtelser i alt	751.757	980.814
 Passiver i alt	1.659.023	1.964.145

5 Eventualposter

6 Nærtstående parter

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med låsesmedeforretning.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.007.819	1.015.791
Pensioner	42.365	87.365
Andre omkostninger til social sikring	6.480	6.480
Personaleomkostninger i øvrigt	17.605	18.450
	<u>1.074.269</u>	<u>1.128.086</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>3</u>
	 <u>31/12 2015</u>	 <u>31/12 2014</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	<u>620.661</u>	<u>620.661</u>
Kostpris ultimo	<u>620.661</u>	<u>620.661</u>
 Afskrivninger primo	 -565.725	 -505.794
Årets af-/nedskrivninger	<u>-54.936</u>	<u>-59.931</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-620.661</u>	<u>-565.725</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>0</u>	 <u>54.936</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	483.331	504.731
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-76.065</u>	<u>-21.400</u>
	<u>407.266</u>	<u>483.331</u>

Noter

5. **Eventualposter** **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 nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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

6. **Nærtstående parter** **Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Lars Østergaard Holding Fredericia ApS, Calvinsvej 47, 7000 Fredericia