

Haderslev Låseteknik A/S
Storegade 39, 6100 Haderslev

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2020

CVR-nr. 27 24 35 25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2021.

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 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Egenkapitalopgørelse
- 14 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 13. marts 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 13. marts 2021

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 |
| | 18. 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 1.579 t.kr. mod 1.710 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 413 t.kr. mod 518 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 tilbageførslers 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, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 sambeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.579.269 | 1.709.739 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.009.069 | -1.016.024 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -41.410 | -41.410 |
| Driftsresultat | 528.790 | 652.305 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 6.904 | 6.809 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 712 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -5.677 | 0 |
| Resultat før skat | 530.017 | 659.826 |
| 2 Skat af årets resultat | -116.585 | -141.472 |
| Årets resultat | 413.432 | 518.354 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 500.000 |
| Overføres til overført resultat | 13.432 | 18.354 |
| Disponeret i alt | 413.432 | 518.354 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 113.871 | 155.281 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>113.871</u> | <u>155.281</u> |
| 4 Andre tilgodehavender | 13.500 | 13.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>13.500</u> | <u>13.500</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>127.371</u> | <u>168.781</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 381.569 | 366.780 |
| Varebeholdninger i alt | <u>381.569</u> | <u>366.780</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 151.571 | 493.709 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 219.146 | 198.555 |
| Andre tilgodehavender | 268.165 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 20.826 | 26.506 |
| Tilgodehavender i alt | <u>659.708</u> | <u>718.770</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.105.063</u> | <u>966.529</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.146.340</u> | <u>2.052.079</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.273.711</u> | <u>2.220.860</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 488.176 | 474.744 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 500.000 |
| Egenkapital i alt | <u>1.388.176</u> | <u>1.474.744</u> |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 6.000 | 5.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>6.000</u> | <u>5.000</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 183.120 | 279.376 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed | 115.585 | 142.472 |
| Anden gæld | 580.830 | 319.268 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 879.535 | 741.116 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>879.535</u> | <u>741.116</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>2.273.711</u> | <u>2.220.860</u> |

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 500.000 | 456.390 | 480.000 | 1.436.390 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -480.000 | -480.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>18.354</u> | <u>500.000</u> | <u>518.354</u> |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 500.000 | 474.744 | 500.000 | 1.474.744 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -500.000 | -500.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>13.432</u> | <u>400.000</u> | <u>413.432</u> |
| | <u>500.000</u> | <u>488.176</u> | <u>400.000</u> | <u>1.388.176</u> |

Noter

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 964.813 | 971.768 |
| Pensioner | 37.440 | 37.440 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.816 | 6.816 |
| | <u>1.009.069</u> | <u>1.016.024</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 115.585 | 142.472 |
| Årets regulering af udskudt skat | 1.000 | -1.000 |
| | <u>116.585</u> | <u>141.472</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris primo | | <u>322.710</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>322.710</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | 167.429 |
| Årets afskrivninger | | <u>41.410</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>208.839</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>113.871</u> |
| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</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> |

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter med en samlet restforpligtelse på 150 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 nettoforpligtigelser over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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