

## **Nordjysk Låseteknik A/S**

**Vesterbro 125**

**9000 Aalborg**

**CVR-nr. 27 92 13 96**

## **Årsrapport for 2018**

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

---

John Berg Jensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Nordjysk Låseteknik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 26. marts 2019

### Direktion

John Berg Jensen

### Bestyrelse

Carsten Elgaard Sørensen  
formand

John Berg Jensen

Tove Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i Nordjysk Låseteknik A/S*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordjysk Låseteknik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### 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.

Aalborg, den 26. marts 2019

Revices  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 32 29 10 90

Ole Suhr Pedersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne18625

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Nordjysk Låseteknik A/S  
Vesterbro 125  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 27 92 13 96

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Aalborg

### Bestyrelse

Carsten Elgaard Sørensen, formand  
John Berg Jensen  
Tove Jensen

### Direktion

John Berg Jensen

### Revisor

Revive  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Hobrovej 437  
9220 Aalborg SV

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedsaktivitet består i at drive låsesmedeforretning med tilhørende butik.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 336.385, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.014.616.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordjysk Låseteknik A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagermedskrivninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger, operationelle leasingudgifter mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### **Skat af årets resultat**

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).

Årets skat, som 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, herunder også periodisering af førstegangsydelser på operationelle leasingaftaler. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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 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.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.793.408</b>	<b>2.826.578</b>
Personaleomkostninger	1	-2.312.384	-2.353.763
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-20.306</u>	<u>-35.306</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>460.718</b>	<b>437.509</b>
Finansielle indtægter	2	5.358	8.662
Finansielle omkostninger		<u>-34.207</u>	<u>-39.987</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>431.869</b>	<b>406.184</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-95.484</u>	<u>-78.362</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>336.385</u></u></b>	<b><u><u>327.822</u></u></b>
Foreslået udbytte		108.000	0
Overført resultat		<u>228.385</u>	<u>327.822</u>
		<b><u><u>336.385</u></u></b>	<b><u><u>327.822</u></u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.818	105.416
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>56.818</b></u>	<u><b>105.416</b></u>
Deposita		92.716	92.716
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>92.716</b></u>	<u><b>92.716</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>149.534</b></u>	<u><b>198.132</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.600.916	1.305.053
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>1.600.916</b></u>	<u><b>1.305.053</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.140.575	1.207.712
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		228.888	272.226
Andre tilgodehavender		19.179	0
Udskudt skatteaktiv		0	48.835
Periodeafgrænsningsposter		160.251	63.866
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.548.893</b></u>	<u><b>1.592.639</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>15.963</b></u>	<u><b>165.563</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>3.165.772</b></u>	<u><b>3.063.255</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>3.315.306</b></u></u>	<u><u><b>3.261.387</b></u></u>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.406.616	1.178.231
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	0
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>2.014.616</u></b>	<b><u>1.678.231</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		4.153	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>4.153</u></b>	<b><u>0</u></b>
Ansvarlig lånekapital		300.000	400.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>400.000</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	100.000	100.000
Banker		15.043	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		240.528	210.381
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.520	0
Selskabsskat		42.496	84.385
Anden gæld		596.950	788.390
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>996.537</u></b>	<b><u>1.183.156</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.296.537</u></b>	<b><u>1.583.156</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.315.306</u></b>	<b><u>3.261.387</u></b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.136.501	2.174.453
Pensioner	167.211	171.130
Andre personaleomkostninger	8.672	8.180
	<b>2.312.384</b>	<b>2.353.763</b>
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
	<hr/>	<hr/>
	2018	2017
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.047	4.915
Andre finansielle indtægter	1.311	3.747
	<b>5.358</b>	<b>8.662</b>
	<hr/>	<hr/>
	2018	2017
	kr.	kr.
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	42.496	84.385
Årets udskudte skat	52.988	-6.023
	<b>95.484</b>	<b>78.362</b>
	<hr/>	<hr/>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	627.323	552.098
Afgang i årets løb	-75.000	0
Kostpris 31. december 2018	<u>552.323</u>	<u>552.098</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	521.907	552.098
Årets afskrivninger	20.306	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-46.708	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>495.505</u>	<u>552.098</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>56.818</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	1.178.231	0	1.678.231
Årets resultat	0	228.385	108.000	336.385
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>500.000</b>	<b>1.406.616</b>	<b>108.000</b>	<b>2.014.616</b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	500.000	400.000	100.000	0
	<b>500.000</b>	<b>400.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>

Ansvarlig lånekapital består af gældsbrief nom. 500 t.kr. til selskabets hovedaktionær. Der er ikke aftalt et fast afdragsforløb. Det er forventningen, at lånet vil blive afdraget inden for de kommende 5 år.

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Leasingaftalerne har en restløbetid på 54 måneder pr. 31. december 2018 og minimumsforpligtelsen udgør 525 t. kr. pr. 31. december 2018.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JTB Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nom. 800 t.kr. for mellemværende med pengeinstitut. Virksomhedspantet omfatter driftsmidler, varelagre og simple fordringer hidrørende fra salg. Den bogførte værdi af disse aktiver udgør t.kr. 2.773 pr. 31. december 2018.

Virksomheden har kautioneret for tilknyttet virksomheds gæld til Handelsbanken. Tilknyttet virksomheds gæld til handelsbanken udgør t. kr. 1.310 pr. 31. december 2018.