

Byens Låseservice, Tølløse ApS
Jernbanegade 34
3600 Frederikssund

CVR-nummer: 28712162

Årsrapport
1. januar 2022 til 31. december 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. juni 2023

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Byens Låseservice, Tølløse ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 12. juni 2023

Direktion



Carsten Bo Thorsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Byens Låseservice, Tølløse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Byens Låseservice, Tølløse ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Frederiksværk, den 12. juni 2023

Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043



Frank Jørgensen
Registreret revisor
mne715

Selskabsoplysninger

Selskabet Byens Låseservice, Tølløse ApS
Jernbanegade 34
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 28 71 21 62

Direktion Carsten Bo Thorsen

Revisor Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
Strandvejen 46
3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af holdingselskab samt udlejning af driftsmidler, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af fejl

Der er ikke foretaget korrekt indregning af kapitalandele og resultat heraf i regnskabsåret 2021. De beløbsmæssige afvigelser anses for væsentlige.

Der er derfor foretaget følgende korrektioner til åbningsbalancen til årsregnskabet for indeværende år: Værdien af kapitalandele er formindsket med 128 t. kr., reserve for nettoopskrivning er forøget med 42 t. kr. og overført resultat primo er reduceret med 170. t. kr.

Årets resultat for indeværende år er ikke påvirket af korrektionen. Årets resultat i sammenligningsåret er reduceret med 130 t.kr.

Sammenligningstallene er tilpasset de nævnte korrektioner.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Byens Låseservice, Tølløse ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af fejl

Der er ikke foretaget korrekt indregning af kapitalandele og resultat heraf i regnskabsåret 2021. De beløbsmæssige afvigelser anses for væsentlige.

Der er derfor foretaget følgende korrektioner til åbningsbalancen til årsregnskabet for indeværende år: Værdien af kapitalandele er formindsket med 128 t. kr., reserve for nettoopskrivning er forøget med 42 t. kr. og overført resultat primo er reduceret med 170 t. kr.

Årets resultat for indeværende år er ikke påvirket af korrektionen. Årets resultat i sammenligningsåret er reduceret med 130 t.kr.

Sammenligningstallene er tilpasset de nævnte korrektioner.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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.

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.

Resultatopgørelsen

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	2022 DKK	2021 TDKK
1. januar 2022 til 31. december 2022		
Bruttofortjeneste	43.097	46
Driftsresultat	43.097	46
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	207.987	-110
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	37.488	30
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-30.000	-30
Andre finansielle omkostninger	-19.849	-30
Resultat før skat	238.723	-94
1 Skat af årets resultat	387	-4
Årets resultat	239.110	-98
Forslag til resultatdisponering		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	207.987	-110
Overført resultat	31.123	12
Disponeret I alt	239.110	-98

Balance pr. 31. december 2022

	2022 DKK	2021 TDKK
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	424.978	217
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	669.866	558
Finansielle anlægsaktiver	1.094.844	775
Anlægsaktiver i alt	1.094.844	775
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.250	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	250.000	255
Andre tilgodehavender	7.100	19
Tilgodehavender	263.350	274
Likvide beholdninger	30.428	89
Omsætningsaktiver i alt	293.778	363
Aktiver	1.388.622	1.138

Balance pr. 31. december 2022

	2022 DKK	2021 TDKK
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	249.978	42
Overført resultat	39.784	9
Egenkapital	414.762	176
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	500.000	500
2 Langfristede gældsforpligtelser	500.000	500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10
Gæld til tilknyttede virksomheder	555	0
Selskabsskat	0	4
Anden gæld	2.012	6
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	461.293	442
Kortfristede gældsforpligtelser	473.860	462
Gældsforpligtelser i alt	973.860	962
Passiver	1.388.622	1.138
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2022 DKK	2021 TDKK
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	6.762	4
Regulering af tidligere års skat	-7.149	0
	<u> </u>	<u> </u>
Skat af årets resultat i alt	<u> -387 </u>	<u> 4 </u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	500.000	500.000	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	<u> 500.000 </u>	<u> 500.000 </u>	<u> 0 </u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.