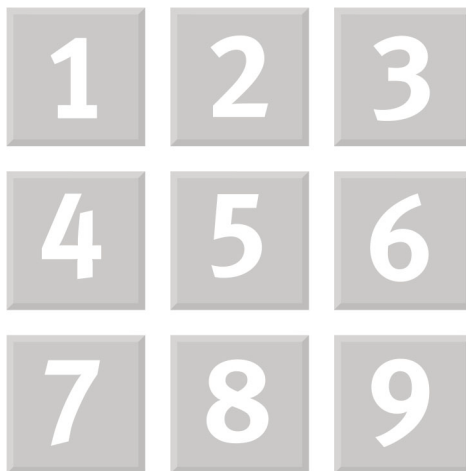


# Byens Låseservice Frederikssund ApS

Jernbanegade 34  
3600 Frederikssund

CVR-nr. 30 27 63 88



## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 12. maj 2016

---

Carsten Thorsen  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	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

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Byens Låseservice Frederikssund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 7. april 2016

### **Direktion**

Carsten Bo Thorsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejerne i Byens Låseservice Frederikssund ApS***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Byens Låseservice Frederikssund ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hillerød, den 7. april 2016

**Døssing & Partnere**  
*Revisionsinteressentskab*  
**CVR-nr. 54 87 99 11**

Carsten Bjørn Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Byens Låseservice Frederikssund ApS  
Jernbanegade 34  
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 30 27 63 88  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Frederikssund

**Direktion**

Carsten Bo Thorsen, direktør

**Revision**

Døssing & Partnere  
Revisionsinteressentskab  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at yde låseservice og anden hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 212.930, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 652.682.

Årets resultat anses for værende mindre tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Byens Låseservice Frederikssund ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

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

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

#### **Nettoomsætning**

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.

#### **Vareforbrug**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	124 tkr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.574.693</b>	<b>3.110.190</b>
Personaleomkostninger	1	-2.575.700	-2.453.095
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-1.007</b>	<b>657.095</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-214.481	-269.528
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-215.488</b>	<b>387.567</b>
Finansielle indtægter	2	94	460
Finansielle omkostninger	3	-51.867	-70.812
<b>Resultat før skat</b>		<b>-267.261</b>	<b>317.215</b>
Skat af årets resultat	4	54.331	-77.717
<b>Årets resultat</b>		<b>-212.930</b>	<b>239.498</b>
Overført overskud		-212.930	239.498
		<b>-212.930</b>	<b>239.498</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		151.667	281.667
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>151.667</b>	<b>281.667</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		124.569	247.050
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>124.569</b>	<b>247.050</b>
Deposita		94.800	37.800
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>94.800</b>	<b>37.800</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>371.036</b>	<b>566.517</b>
Råvarer og hjælpematerialer		1.498.741	1.472.079
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.498.741</b>	<b>1.472.079</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		486.883	2.051.405
Andre tilgodehavender		7.000	1.592
Udskudt skatteaktiv		41.451	0
Periodeafgrænsningsposter		33.500	18.171
<b>Tilgodehavender</b>		<b>568.834</b>	<b>2.071.168</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>463</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.068.038</b>	<b>3.543.247</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.439.074</b>	<b>4.109.764</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		527.682	740.612
<b>Egenkapital</b>	7	<b>652.682</b>	<b>865.612</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	12.880
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>12.880</b>
Anden gæld		42.500	212.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>42.500</b>	<b>212.500</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	170.000	200.719
Banker		468.990	409.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		295.751	1.472.107
Gæld til tilknyttede virksomheder		515.704	432.773
Selskabsskat		0	66.026
Anden gæld		293.447	437.347
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.743.892</b>	<b>3.018.772</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.786.392</b>	<b>3.231.272</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.439.074</b>	<b>4.109.764</b>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.145.150	2.185.740
Pensioner	382.450	384.672
Andre omkostninger til social sikring	43.884	39.328
Andre personaleomkostninger	4.216	-156.645
	<b>2.575.700</b>	<b>2.453.095</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
	2015	2014
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	94	460
	<b>94</b>	<b>460</b>
	2015	2014
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	51.867	70.812
	<b>51.867</b>	<b>70.812</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	65.978
Regulering af udskudt skat tidligere år	-54.331	11.739
	<b>-54.331</b>	<b>77.717</b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.300.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.300.000</u>
Af-og nedskrivninger 1. januar 2015	0
Årets afskrivninger	130.000
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	<u>1.018.333</u>
Af-og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.148.333</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>151.667</u></b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	1.146.733
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	<u>-149.589</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>997.144</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	899.683
Årets afskrivninger	122.481
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-149.589</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>872.575</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>124.569</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	740.612	865.612
Årets resultat	0	-212.930	-212.930
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>527.682</b>	<b>652.682</b>

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. decemb er 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	212.500	42.500	170.000	0
	<b>212.500</b>	<b>42.500</b>	<b>170.000</b>	<b>0</b>

### 9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Byens Låser-service, Tølløse ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter mm., som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.

Der er indgået lejeaftale vedr. butiklokaler i Holbæk. Lejekontrakten er for lejers side uopsigelig i 3 år svarende til 1. april 2019. Lejemålet kan herefter opsiges med 6 måneders varsel.

Der er indgået en leasingforpligtelse vedr. en af selskabets biler. Forpligtelsen løber over 60 måneder med udløb 31. marts 2020. Ved leasingkontraktens ophør er selskabet forpligtet til at købe/anvise en køber til bilen, for tkr. 10.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed på op til tkr. 200 i selskabets biler overfor banken.

Der er stillet en betalingsgaranti overfor en leverandør på tkr. 100.