

Nordsjællands Låseteknik ApS

Vølundsvej 9
3400 Hillerød

CVR-nr. 31 58 49 57

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. april 2018

Mickey Dietrich
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	11
Balance 31. december 2017	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Nordsjællands Låseteknik 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19. marts 2018

Direktion

Mickey Dietrich
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nordsjællands Låseteknik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordsjællands Låseteknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Hillerød, den 19. marts 2018

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Jimmy Vestphael
Registreret revisor
MNE-nr. mne4533

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordsjællands Låseteknik ApS
Vølundsvej 9
3400 Hillerød

CVR-nr.: 31 58 49 57

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Mickey Dietrich, direktør

Revisor

Nærrevisión A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Spar Nord Hillerød
Københavnsvej 31
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er låseteknik og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 166.837, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 28.967.

Selskabet har trods positivt resultat i 2017 stadig tabt mere end 50 % af egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved egne indtjening inden for de kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordsjællands Låseteknik ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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 af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af udført arbejde samt 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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.441.715	4.714.401
Personaleomkostninger	1	<u>-4.934.441</u>	<u>-5.009.976</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		507.274	-295.575
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-99.018</u>	<u>-99.289</u>
Resultat før finansielle poster		408.256	-394.864
Finansielle omkostninger		<u>-187.338</u>	<u>-211.188</u>
Resultat før skat		220.918	-606.052
Skat af årets resultat	3	<u>-54.081</u>	<u>121.004</u>
Årets resultat		<u>166.837</u>	<u>-485.048</u>
Overført resultat		<u>166.837</u>	<u>-485.048</u>
		<u>166.837</u>	<u>-485.048</u>

Balance 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede licenser		14.674	83.340
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>14.674</u>	<u>83.340</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.450	76.801
Materielle anlægsaktiver	5	<u>46.450</u>	<u>76.801</u>
Deposita		154.500	154.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>154.500</u>	<u>154.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>215.624</u>	<u>314.641</u>
Færdigvarer og handelsvarer		2.611.935	2.687.392
Varebeholdninger		<u>2.611.935</u>	<u>2.687.392</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.982.624	2.599.487
Andre tilgodehavender		22.357	0
Udskudt skatteaktiv		41.487	95.568
Periodeafgrænsningsposter		32.600	32.600
Tilgodehavender		<u>3.079.068</u>	<u>2.727.655</u>
Likvide beholdninger		<u>8.252</u>	<u>5.373</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.699.255</u>	<u>5.420.420</u>
Aktiver i alt		<u>5.914.879</u>	<u>5.735.061</u>

Balance 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-96.033	-262.869
Egenkapital	6	<u>28.967</u>	<u>-137.869</u>
Banker		495.996	749.054
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>495.996</u>	<u>749.054</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	245.000	230.000
Banker		1.328.755	1.612.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.642.105	1.691.844
Gæld til tilknyttede virksomheder		387.122	421.483
Anden gæld		1.786.934	1.167.801
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.389.916</u>	<u>5.123.876</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.885.912</u>	<u>5.872.930</u>
Passiver i alt		<u>5.914.879</u>	<u>5.735.061</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.212.057	4.306.004
Pensioner	562.374	474.394
Andre omkostninger til social sikring	83.473	89.722
Andre personaleomkostninger	<u>76.537</u>	<u>139.856</u>
	<u>4.934.441</u>	<u>5.009.976</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>13</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	68.667	68.855
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>30.351</u>	<u>30.434</u>
	<u>99.018</u>	<u>99.289</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>54.081</u>	<u>-121.004</u>
	<u>54.081</u>	<u>-121.004</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede licenser	Goodwill
Kostpris 1. januar 2017	206.000	300.000
Kostpris 31. december 2017	206.000	300.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	122.659	300.000
Årets afskrivninger	68.667	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	191.326	300.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	14.674	0

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	881.805
Kostpris 31. december 2017	881.805
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	805.004
Årets afskrivninger	30.351
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	835.355
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	46.450

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-262.870	-137.870
Årets resultat	0	166.837	166.837
Egenkapital 31. december 2017	125.000	-96.033	28.967

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	979.054	740.996	245.000	0
	979.054	740.996	245.000	0

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 28.967. Selskabet har således tabt mere en 50% af selskabskapitalen. Selskabet opfylder derfor ikke selskabslovens kapitalkrav. Selskabets ledelse forventer, at selskabets kapitalforhold retableres ved egen indtjening indenfor de kommende år.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet har mulighed for at få tilført likviditet i takt med, at selskabets gældsforpligtelser forfalder. Likviditetsberedskab er derfor afhængig af, at selskabets bankforbindelse opretholder nuværende låneramme. Banken har i 2017 indtil nu opretholdt lånerammen og faciliteten er gældende indtil videre.

På baggrund af ledelsens dialog med selskabets bankforbindelse og de aflagte planer for de kommende år vurderer ledelsen at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til at realisere aktiviteterne for det kommende regnskabsår 2018, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter forudsætning om fortsat drift.

Noter til årsrapporten

9 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sikringnord Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har den 1. december 2016 indgået en aftale om leasing af 5 nye varebiler over 34 mdr.

Den månedelige ydelse udgør kr. 28.250 excl. moms.

Per 31. december 2017 resterer 21 ydelser, og den samlede betalingsforpligtelse incl. restbetaling ved udløb udgør t.kr. 868 excl. moms

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på nom. t.kr. 4.090 i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, driftsmidler, varelager og debitorer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2017 t. kr. 5.656.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier via Spar Nord på t.kr. 186.