

Jysk Låse & Alarm ApS

Ålykkevej 12, 8370 Hadsten

CVR-nr. 31 59 84 51

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juli 2016.

Frank Bergmann Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jysk Låse & Alarm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 12. juli 2016

Direktion

Frank Bergmann Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Jysk Låse & Alarm ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Jysk Låse & Alarm 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring giver ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet, idet der i væsentligt omfang mangler dokumentation for afholdte omkostninger. Det har som følge heraf ikke været muligt at kontrollere værdiansættelsen af varebeholdninger.

Den uafhængige revisors erklæringer

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Der henvises til note 2 hvori ledelsen redegør for, hvorledes selskabskapitalen forventes reetableret.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Der henvises til oplysningerne i note 2, hvori ledelsen redegør for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med Selskabsloven ydet lån til kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Som følge af de nye skatteregler er der herved ikke sket rettidig indberetning og betaling af A-skat, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Bogføringslovgivningen er som følge af det under forbeholdet anførte ikke overholdt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Der er ikke sket rettidig indberetning og afregning af moms og A-skat, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Hadsten, den 12. juli 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Joan Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jysk Låse & Alarm ApS Ålykkevej 12 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 31 59 84 51
	Stiftet: 5. juli 2008
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Frank Bergmann Rasmussen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Låse & Alarm ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv 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 varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	49.100	383.825
3 Personaleomkostninger	-72.158	-338.838
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.053	-1.684
Resultat før finansielle poster	-28.111	43.303
Andre finansielle indtægter	425	4.717
Nedskrivning af finansielle aktiver	-168.047	0
Øvrige finansielle omkostninger	-87.775	-38.602
Resultat før skat	-283.508	9.418
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-283.508	9.418
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	9.418
Disponeret fra overført resultat	-283.508	0
Disponeret i alt	-283.508	9.418

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.421	13.474
Materielle anlægsaktiver i alt	8.421	13.474
Anlægsaktiver i alt	8.421	13.474
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	650.004	382.775
Varebeholdninger i alt	650.004	382.775
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	158.840	698.727
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	60.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	147.216
Andre tilgodehavender	29.805	30.621
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	217.850	0
Periodeafgrænsningsposter	0	4.634
Tilgodehavender i alt	406.495	941.198
Likvide beholdninger	89.226	53.905
Omsætningsaktiver i alt	1.145.725	1.377.878
Aktiver i alt	1.154.146	1.391.352

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-306.271	-22.763
Egenkapital i alt	-181.271	102.237
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	903.072	897.747
Leverandører af varer og tjenesteydelser	117.377	199.919
Anden gæld	314.968	191.449
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.335.417	1.289.115
Gældsforpligtelser i alt	1.335.417	1.289.115
Passiver i alt	1.154.146	1.391.352
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor låsebranchen ved køb og salg samt montering af låsesystemer.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres gennem positive resultater de kommende år. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets pengeinstitut opretholder eller efter behov udvider den nuværende kassekreditramme. Det er ledelsens forventning, at pengeinstituttet vil stille den fornødne kapital til rådighed, således at selskabet kan betale dets forpligtelser efterhånden som de forfalder. På den baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	46.734	315.035
Andre omkostninger til social sikring	380	2.970
Personaleomkostninger i øvrigt	25.044	20.833
	<u>72.158</u>	<u>338.838</u>

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	10,2	0	217.850
		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-22.763	-32.181
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-283.508</u>	<u>9.418</u>
	<u>-306.271</u>	<u>-22.763</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet fordringspant på 300 t.kr.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for moderselskabets bankmellemværende. Moderselskabets bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 0 kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 140 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid op til 33 måneder og en samlet restforpligtelse på 271 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DAFF Holding ApS 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.