

All-Lok ApS

Hjemstedsadresse: Blåbærhaven 4, 1. Th., 2980 Kokkedal

CVR-nummer 32 64 56 23

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2016

Jan Hjort Friderichsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	All-Lok ApS Blåbærhaven 4, 1. th 2980 Kokkedal Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Jan Hjort Friderichsen
Stiftelsesdato	1. december 2009
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	346	382	107	70	-11
Resultat af primær drift	-93	107	81	28	-25
Finansielle poster, netto	2	0	2	8	5
Resultat før skat	-91	128	92	34	-17
Årets resultat	-76	93	63	23	-17
Anlægsaktiver	17	17	23	50	63
Omsætningsaktiver	419	1.008	351	495	195
Aktiver i alt	436	1.025	374	545	258
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	249	325	232	169	146
Kortfristet gæld	187	700	141	376	112
Passiver i alt	436	1.025	374	545	258
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-21,3	10,4	21,7	5,1	-9,7
Likviditetsgrad	224,1	144,0	248,9	131,6	174,1
Soliditetsgrad	57,1	31,7	62,0	31,0	56,6
Forrentning af egenkapitalen	-26,5	37,7	31,4	14,6	-11,0
Forklaring af nøgletal					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital				

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at forhandle dele til maskiner til industri og håndværk.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er ikke i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for All-Lok ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Kokkedal, den 15. april 2016.

Direktion

Jan Hjort Friderichsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i All-Lok ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for All-Lok ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Helsingør, den 15. april 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Martin Schjørring Greve
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for All-Lok ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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 er sambeskattet med dets moderselskab. All-Lok Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskuds-givende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab All-Lok Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	346.016	381.651
Personaleomkostninger	439.201	274.460
Resultat af primær drift	-93.185	107.191
2 Finansielle indtægter	3.995	20.555
3 Finansielle omkostninger	1.674	18
Resultat før skat	-90.864	127.728
4 Skat af årets resultat	-15.048	34.937
Årets resultat	-75.816	92.791
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-75.816	92.791
Disponeret	-75.816	92.791

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Depositum	16.576	16.576
Finansielle anlægsaktiver	16.576	16.576
Anlægsaktiver	16.576	16.576
Udskudt skatteaktiv	15.048	0
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	115.824	740.796
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	21.179	0
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	122.524
Periodeafgrænsningsposter	3.754	2.981
Tilgodehavender	155.805	866.301
Likvide beholdninger	263.652	141.688
Omsætningsaktiver	419.457	1.007.989
Aktiver i alt	436.033	1.024.565

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	124.134	199.950
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	<u>249.134</u>	<u>324.950</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	163.840	600.276
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	19.251
Anden gæld	23.059	80.088
Kortfristet gæld	<u>186.899</u>	<u>699.615</u>
Gæld	<u>186.899</u>	<u>699.615</u>
Passiver i alt	<u>436.033</u>	<u>1.024.565</u>
7 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	433.460	273.120
Andre omkostninger til social sikring	5.741	1.340
	439.201	274.460
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	0
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	3.995	20.555
	3.995	20.555
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.674	18
	1.674	18
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	34.937
Førøgelse af hensættelse til udskudt skat	-15.048	0
	-15.048	34.937

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	125.000	199.950	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-75.816	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 31. december	125.000	124.134	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

Selskabskapitalen har været uændret de foregående 4 regnskabsår.

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,2% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet All-Lok Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.