

## Dansk Låseservice ApS

Kornvej 6  
4000 Roskilde

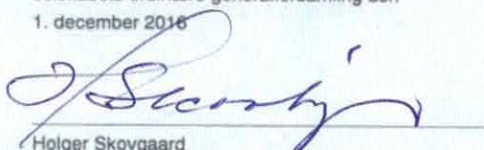
CVR.nr.: 34 62 21 24

### ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
1. december 2016



Holger Skovgaard  
Dirigent

043831 CLAY CVR 22383824 6701828764310855838467080764910

CLAY SKATTEREVISION

■ SANKT PEDERS STRÆDE 2, 2. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE

■ TELEFON +45 2238 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK

WWW.CLAY-SKATTEREVISION.DK

**Indholdsfortegnelse**

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	10.
Balance pr. 30/6 2016	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Dansk Låseservice ApS  
Kornvej 6  
4000 Roskilde

CVR.nr.: 34 62 21 24

Hjemstedskommune: Roskilde

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 15/7 2012

### Bestyrelse

Holger Skovkjær

### Direktion

Holger Skovkjær

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Dansk Låseservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

### Revisorbistand


Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Roskilde, den 30. november 2016

**Direktion**



.....  
Holger Skovkjær

**Bestyrelse**



.....  
Holger Skovkjær

## Selskabets hovedaktivitet

### Hovedaktivitet

Selskabets formål består i drift af låseservice-virksomhed, og hermed beslægtet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

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

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i an-

## Anvendt regnskabspraksis

skaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der affholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### Selskabsskat

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.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	<b>627.940</b>	<b>626.710</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		
1 Personaleomkostninger	-597.021	-468.131
Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>30.919</b>	<b>158.579</b>
Andre finansielle indtægter	500	400
Finansielle omkostninger	<u>-355</u>	<u>-1.593</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>31.064</b>	<b>157.386</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-4.055</u>	<u>-37.399</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>27.009</u></b>	<b><u>119.987</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>27.009</u>	<u>119.987</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>27.009</u></b>	<b><u>119.987</u></b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Varebeholdninger	<u>121.125</u>	<u>133.040</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>121.125</u></b>	<b><u>133.040</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>405.800</u>	<u>301.242</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>405.800</u></b>	<b><u>301.242</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>55.000</u>	<u>25.000</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b><u>55.000</u></b>	<b><u>25.000</u></b>
Likvide beholdninger	<u>17.902</u>	<u>233.636</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>599.827</u></b>	<b><u>692.918</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>599.827</u></b>	<b><u>692.918</u></b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	218.722	191.713
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>298.722</b>	<b>271.713</b>
2	Udskudt skat	0	3.117
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>3.117</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	80.915
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	151.613	167.406
2	Selskabsskat	37.636	47.034
	Anden gæld	101.856	122.733
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>301.105</b>	<b>418.088</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>301.105</b>	<b>418.088</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>599.827</b>	<b>692.918</b>

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 1 - Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	587.044	468.131
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	8.574	0
Øvrige personaleomkostninger	<u>1.403</u>	<u>0</u>
	<b><u>597.021</u></b>	<b><u>468.131</u></b>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	7.172	36.871
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-3.117</u>	<u>528</u>
	<b><u>4.055</u></b>	<b><u>37.399</u></b>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	7.172	36.871
Betalt ordinær acontoskat	<u>-4.000</u>	<u>-4.000</u>
Restskat	3.172	32.871
Skattetillæg - 3,6 % af restskat	<u>114</u>	<u>1.479</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<b><u>3.286</u></b>	<b><u>34.350</u></b>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Skyldig skat for dette år	-3.286	-34.350
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-34.350</u>	<u>-12.684</u>
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<b><u>-37.636</u></b>	<b><u>-47.034</u></b>
<b>Note 3 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	191.713	71.726
Årets resultat	<u>27.009</u>	<u>119.987</u>
	<b><u>218.722</u></b>	<b><u>191.713</u></b>