

# LOCKON ApS

Sandøvej 1  
8700 Horsens

Årsrapport  
1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

25/08/2017

Dan Tilly  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      LOCKON ApS  
Sandøvej 1  
8700 Horsens

Telefonnummer: 43436010

CVR-nr: 35857869

Regnskabsår: 01/05/2016 - 30/04/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lockon ApS for 2016/17.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 til 30. april 2017.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldte.

Årsregnskabet er mit ansvar.

Horsens, den 25/08/2017

## Direktion

Dan Åke Tilly

Kristina Astrid Cecilia Tilly

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt for det kommende regnskabsår, hvorfor revisionen ønskes fravalgt.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Lockon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskab B for regnskabsåret 1. maj 2016 – 30. april 2017 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 Ethiske 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.

Horsens, 25/08/2017

Jesper Sand  
Statsautoriseret revisor  
Revisto Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR: 35465979

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med køb, salg, import og eksport af sikkerhedssystemer, samt hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2016/17 udviser et underskud, hvilket skal ses i sammenhæng med ekstraordinær lønudgifter som følge af sygmelding og barsel på t.kr. 121. Som følge heraf er det ledelse opfattes at årets resultat på trods heraf anses for værende tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder der væsentlig forrykker stillingen for årsrapporten 2016/17.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet ikke koncernregnskab.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokale og administration.

### Bruttoresultat

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætning og andre eksterne omkostninger til bruttoresultat.

### 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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg selskabsskat m.v.

### **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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## **Balance**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill, licenser og patenter værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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:

Licenser afskrives over 4 år  
Goodwill afskrives over 7 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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, brugstid 4 år, restværdi kr. 0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien



reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide midler**

Likvide midler omfatter likvide beholdninger, indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter, andre kortfristede værdipapirer med en oprindelig løbetid på mindre end tre måneder samt kassekreditter. Likvide midler indregnes i balancen til den nominelle værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominal værdi.

### **Omregning i 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.

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.

# Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.399.449</b>	<b>1.546.244</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.293.036	-960.406
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-199.396	-199.396
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-92.983</b>	<b>386.442</b>
Andre finansielle indtægter .....		3.858	3.119
Øvrige finansielle omkostninger .....		-32.765	-65.137
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-121.890</b>	<b>324.424</b>
Skat af årets resultat .....		26.110	-70.582
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-95.780</b>	<b>253.842</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-95.780	253.842
<b>I alt</b> .....		<b>-95.780</b>	<b>253.842</b>

# Balance 30. april 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Erhvervede licenser .....		9.563	19.127
Goodwill .....		715.429	894.286
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>724.992</b>	<b>913.413</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		10.975	21.950
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>10.975</b>	<b>21.950</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>735.967</b>	<b>935.363</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		430.422	342.798
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>430.422</b>	<b>342.798</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		32.832	248.231
Udskudte skatteaktiver .....		26.422	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>59.254</b>	<b>248.231</b>
Likvide beholdninger .....		890.968	1.043.953
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.380.644</b>	<b>1.634.982</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.116.611</b>	<b>2.570.345</b>

# Balance 30. april 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		262.336	358.116
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>312.336</b>	<b>408.116</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	799
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>799</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		383.521	664.216
Skyldig selskabsskat .....			101.435
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>383.521</b>	<b>765.651</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		584.840	639.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		111.792	125.441
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		287.641	291.348
Skyldig selskabsskat .....		70.533	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		365.948	339.245
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.420.754</b>	<b>1.395.779</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.804.275</b>	<b>2.161.430</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.116.611</b>	<b>2.570.345</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	358.116	0	408.116
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-95.780	0	-95.780
Egenkapital, ultimo .....	50.000	262.336	0	312.336

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	-1.135.356	-782.122
Pensionsbidrag	-77.486	-159.745
Andre omkostninger til social sikring m.v.	-80.194	--18.539
	<b>-1.293.036</b>	<b>-960.406</b>

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goowill Licenser	
	kr.	kr.
Kostpris primo	1.252.000	38.255
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.252.000</b>	<b>38.255</b>
Af- og nedskrivning primo	-357.714	-19.128
Årets afskrivning	-178.857	-9.564
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-536.571</b>	<b>-28.692</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>715.429</b>	<b>9.563</b>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	43.900
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>43.900</b>
Af- og nedskrivning primo	-21.950
Årets afskrivning	-10.975
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-32.925</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>10.975</b>

### 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Gæld tilknyttet virksomhed	671.162	287.641	383.521	0
	<b>671.162</b>	<b>287.641</b>	<b>383.521</b>	<b>0</b>