

Nordkystens Låse ApS

Helsingevej 59
3230 Græsted

Årsrapport
1. januar 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/11/2016

Janna Brolev
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Nordkystens Låse ApS

Helsingevej 59

3230 Græsted

Telefonnummer: 48392705

e-mailadresse: nordkystenslaase@n-laase.dk

CVR-nr: 36938897

Regnskabsår: 01/01/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse

Jyske Bank

Nørregade 32

3300 Frederiksværk

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 – 30. juni 2016 for Nordkystens Låse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for det første regnskabsår, 1. januar 2015 – 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret og ledelsen erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 21/11/2016

Direktion

Hans Jørgen Stokkebro Brolev

Bestyrelse

Hans Jørgen Stokkebro Brolev

Janna Vibeke Birk Brolev

Hans Henrik Stokkebro Birk Brolev

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er salg, udførelse, reparation og nyanlæg af sikrings- og adgangskontrolsystemer samt øvrigt forekommende opgaver indenfor låsesmedbranchen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet opgøres som årets nettoomsætning, andre driftsindtægter, med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen fra salg og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen er udført og leveret, normalt fakturatidspunkt. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag med fradrag af moms og alle former for afgivne rabatter.

Nettoomsætningen oplyses ikke i årsregnskabet, idet der henvises til årsregnskabslovens § 32.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tilskud fra AER, AUB samt fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og distribution, autodrift, leasing, lokaler, administration og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af kurstab og

låneomkostninger ved lånefinansiering.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst og årets 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.

Selskabet er omfattet af a'contoskatteordningen.

Balance

Balancen er opstillet i kontoform.

Anlægsaktiver

Immaterielle- og materielle anlægsaktiver måles 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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på en individuel vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Aktivernes forventede brugstid er:

| | |
|---|-----------|
| Goodwill | 7 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 – 10 år |

Småanskaffelser omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i h.t. de skattemæssige regler, herunder henset til samhørighed med eksisterende aktiv og den beløbsmæssige grænse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle- og 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle – og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdi 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 nominel værdi med fradrag for hensættelser til tab på grundlag af en individuel

vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital – Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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, 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer dette i al væsentlighed til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 30. jun 2016

| | Note | 2015/16 kr. |
|---|------|------------------|
| Bruttoresultat | | 4.940.340 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.984.294 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -279.100 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 676.946 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.406 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -119.051 |
| Ordinært resultat før skat | | 560.301 |
| Skat af årets resultat | 2 | -127.776 |
| Årets resultat | | 432.525 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 100.000 |
| Overført resultat | | 332.525 |
| I alt | | 432.525 |

Balance 30. juni 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. |
|---|----------|------------------|
| Goodwill | | 249.071 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 3 | 249.071 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.160.089 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 1.160.089 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.409.160 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.523.630 |
| Varebeholdninger i alt | | 1.523.630 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.217.700 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 34.163 |
| Andre tilgodehavender | | 15.299 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 77.920 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.345.082 |
| Likvide beholdninger | | 1.250.704 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 4.119.416 |
| Aktiver i alt | | 5.528.576 |

Balance 30. juni 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. |
|--|------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 400.000 |
| Overført resultat | | 332.525 |
| Forslag til udbytte | | 100.000 |
| Egenkapital i alt | | 832.525 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 27.588 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 27.588 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 2.663.450 |
| Skyldig selskabsskat | | 100.188 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.763.638 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 98.191 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 476.838 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .. | | 1.329.796 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.904.825 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 4.668.463 |
| Passiver i alt | | 5.528.576 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 30. jun 2016

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 400.000 | | | 400.000 |
| Årets resultat | | 332.525 | 100.000 | 432.525 |
| Egenkapital, ultimo | 400.000 | 332.525 | 100.000 | 832.525 |

Noter

1. Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit i 2015/16: 6

| | 2015/16 |
|---------------------------------------|------------------|
| | kr. |
| Løn og gager | 3.767.963 |
| Pensionsbidrag | 172.052 |
| Andre omkostninger til social sikring | 44.279 |
| | 3.984.294 |

2. Skat af årets resultat

| | 2015/16 |
|-------------------------|-----------------|
| | kr. |
| Aktuel skat | -100.188 |
| Ændring af udskudt skat | -27.588 |
| | -127.776 |

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill |
|-------------------------------------|-----------------|
| | kr. |
| Tilgang | 317.000 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 317.000 |
| Årets afskrivning | -67.929 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -67.929 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 249.071 |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|------------------------------------|
| Tilgang | 1.420.448 |
| Afgang | -52.000 |
| Kostpris ultimo | 1.368.448 |
| | |
| Årets afskrivning | -211.171 |
| Tilbageførsel ved afgang | 2.812 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -208.359 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.160.089 |

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser er pr. 30.06.2016 opgjort til kr. 207.895, der fordeler sig med kr. 98.113 i hvert af årene 2016/17 og 2017/2018 og retbeløbet kr. 11.669 i 2018/19.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Købekontrakter med ejendomsforbehold i 3 af selskabets automobiler, indeholdt i regnskabsposten under materielle anlægsaktiver, jfr. note 4.
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2016 udgør kr. 566.725 og gælden udgør kr. -418.773

Afgivne sikkerhedsstillelser i h.t. AB 92 andrager 30.06.2016 kr. 4.900, heraf er kr. 4.900 deponeret på deponeringskonti.