

Nordkystens Låse ApS

Helsingevej 59
3230 Græsted

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/10/2017

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: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse

Jyske Bank

Nørregade 32

3300 Frederiksværk

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 – 30. juni 2017 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 og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 29/09/2017

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Det skal dog bemærkes, at de anførte sammenligningstal for selskabets første regnskabår, omfatter perioden 1. januar 2015 - 30. juni 2016.

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. Igangværende arbejder for fremmed regning, indregnes efter produktionsmetoden. 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 samhörighed 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 regnskabsposterne "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi 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. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		3.624.048	4.940.340
Personaleomkostninger	1	-2.909.930	-3.984.294
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-207.478	-279.100
Resultat af ordinær primær drift		506.640	676.946
Andre finansielle indtægter		1.208	2.406
Øvrige finansielle omkostninger		-72.680	-119.051
Ordinært resultat før skat		435.168	560.301
Skat af årets resultat	2	-101.200	-127.776
Årets resultat		333.968	432.525
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.254	100.000
Overført resultat		219.714	332.525
I alt		333.968	432.525

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		203.785	249.071
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	203.785	249.071
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		997.897	1.160.089
Materielle anlægsaktiver i alt	4	997.897	1.160.089
Anlægsaktiver i alt		1.201.682	1.409.160
Fremstillede varer og handelsvarer		1.562.728	1.523.630
Varebeholdninger i alt		1.562.728	1.523.630
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		706.842	1.217.700
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	34.163
Andre tilgodehavender		12.007	15.299
Periodeafgrænsningsposter		56.575	77.920
Tilgodehavender i alt		775.424	1.345.082
Likvide beholdninger		1.121.129	1.250.704
Omsætningsaktiver i alt		3.459.281	4.119.416
Aktiver i alt		4.660.963	5.528.576

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		400.000	400.000
Overført resultat		552.239	332.525
Forslag til udbytte		114.254	100.000
Egenkapital i alt		1.066.493	832.525
Hensættelse til udskudt skat		47.564	27.588
Hensatte forpligtelser i alt		47.564	27.588
Kreditinstitutter i øvrigt		1.986.559	2.663.450
Skyldig selskabsskat		81.224	100.188
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.067.783	2.763.638
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		117.064	98.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser		358.298	476.838
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.003.761	1.329.796
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.479.123	1.904.825
Gældsforpligtelser i alt		3.546.906	4.668.463
Passiver i alt		4.660.963	5.528.576

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	400.000	332.525	100.000	832.525
Betalt udbytte			-100.000	-100.000
Årets resultat		219.714	114.254	333.968
Egenkapital, ultimo	400.000	552.239	114.254	1.066.493

Noter

1. Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit i 2016/17: 6 (2015/16: 6)

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	2.734.447	3.767.963
Pensionsbidrag	139.114	172.052
Andre omkostninger til social sikring	36.369	44.279
	2.909.930	3.984.294

2. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	-81.224	-100.188
Ændring af udskudt skat	-19.976	-27.588
	-101.200	-127.776

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	317.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	317.000
Af- og nedskrivning primo	-67.929
Årets afskrivning	-45.286
Af- og nedskrivning ultimo	-113.215
Regnskabsmæssig værdi ultimo	203.785

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.368.448
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.368.448
Afskrivninger primo	-208.359
Årets afskrivning	-162.192
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-370.551
Regnskabsmæssig værdi ultimo	997.897

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser er pr. 30.06.2017 opgjort til kr. 109.651, der fordeler sig med kr. 98.008 i 2017/18 og restbeløbet kr. 11.643 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 30.06.2017 udgør kr. 490.683 og gælden udgør kr. -319.834.

Afgivne sikkerhedsstillelser i h.t. AB 92 andrager 30.06.2017 kr. 4.900, heraf er kr. 4.900 deponeret på deponeringskonti.