

Nordkystens Låse ApS

Helsingevej 59
3230 Græsted

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/11/2018

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: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse

Jyske Bank

Nørregade 32

3300 Frederiksværk

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 – 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 02/11/2018

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.

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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		3.985.575	3.624.048
Personaleomkostninger	1	-3.587.362	-2.909.930
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-232.594	-207.478
Resultat af ordinær primær drift		165.619	506.640
Andre finansielle indtægter		666	1.208
Øvrige finansielle omkostninger		-77.752	-72.680
Ordinært resultat før skat		88.533	435.168
Skat af årets resultat	2	-27.632	-101.200
Årets resultat		60.901	333.968
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	114.254
Overført resultat		60.901	219.714
I alt		60.901	333.968

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		158.499	203.785
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	158.499	203.785
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.098.839	997.897
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.098.839	997.897
Anlægsaktiver i alt		1.257.338	1.201.682
Fremstillede varer og handelsvarer		1.503.530	1.562.728
Varebeholdninger i alt		1.503.530	1.562.728
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.114.067	706.842
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Andre tilgodehavender		13.758	12.007
Periodeafgrænsningsposter		46.753	56.575
Tilgodehavender i alt		1.174.578	775.424
Likvide beholdninger		59.600	1.121.129
Omsætningsaktiver i alt		2.737.708	3.459.281
Aktiver i alt		3.995.046	4.660.963

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		400.000	400.000
Overført resultat		613.140	552.239
Forslag til udbytte		0	114.254
Egenkapital i alt		1.013.140	1.066.493
Hensættelse til udskudt skat		63.954	47.564
Hensatte forpligtelser i alt		63.954	47.564
Kreditinstitutter i øvrigt		1.529.622	1.986.559
Skyldig selskabsskat		0	81.224
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.529.622	2.067.783
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		151.793	117.064
Leverandører af varer og tjenesteydelser		302.467	358.298
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		934.070	1.003.761
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.388.330	1.479.123
Gældsforpligtelser i alt		2.917.952	3.546.906
Passiver i alt		3.995.046	4.660.963

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	400.000	552.239	114.254	1.066.493
Betalt udbytte			-114.254	-114.254
Årets resultat		60.901		60.901
Egenkapital, ultimo	400.000	613.140	0	1.013.140

Noter

1. Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit i 2017/18: 8 (2016/17: 6)

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	3.363.480	2.734.447
Pensionsbidrag	179.759	139.114
Andre omkostninger til social sikring	44.123	36.369
	3.587.362	2.909.930

2. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	-11.242	-81.224
Ændring af udskudt skat	-16.390	-19.976
	-27.632	-101.200

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	317.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	317.000
Af- og nedskrivning primo	-113.215
Årets afskrivning	-45.286
Af- og nedskrivning ultimo	-158.501
Regnskabsmæssig værdi ultimo	158.499

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg driftsmat. og inventar kr.
Kostpris primo	1.368.448
Tilgang	288.250
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.656.698
Afskrivninger primo	-370.551
Årets afskrivning	-187.308
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-557.859
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.098.839

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser er pr. 30.06.2018 opgjort til kr. 9.530, der forfalder i sin helhed i 2018/19.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Købekontrakter med ejendomsforbehold i 4 af selskabets automobiler, indeholdt i regnskabsposten under materielle anlægsaktiver, jfr. note 4.

Regnskabsmæssig værdi 30.06.2018 udgør kr. 677.775 og gælden udgør kr. -417.457.

Afgivne sikkerhedsstillelser i h.t. AB 92 andrager 30.06.2018 kr. 4.900, heraf er kr. 4.900 deponeret på deponeringskonti.