

A/H Låsemontage ApS
Peter Bangs Vej 39, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 84 28 33 12

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2016.

Klaus Honoré
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for A/H Låsemontage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 23. december 2016

Direktion

Klaus Honoré

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i A/H Låsemontage ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/H Låsemontage ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23. december 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Lindskov Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/H Låsemontage ApS Peter Bangs Vej 39 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 84 28 33 12
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Klaus Honoré
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/H Låsemontage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Rettigheder er optaget til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger foretages linært over 10 år, da lejemålet er uopsigeligt i denne periode.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	2-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationens værdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationens værdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A/H Låsemontage ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	6.619.863	7.450.545
2 Personaleomkostninger	-6.069.467	-5.600.554
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-59.673	-61.673
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	300.000	-300.000
Andre driftsomkostninger	-214.378	0
Driftsresultat	576.345	1.488.318
Andre finansielle indtægter	0	1.957
3 Øvrige finansielle omkostninger	-101.296	-107.510
Resultat før skat	475.049	1.382.765
Skat af årets resultat	-124.973	-315.155
Årets resultat	350.076	1.067.610
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	250.000
Overføres til overført resultat	248.876	817.610
Disponeret i alt	350.076	1.067.610

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Erhvervede rettigheder	74.400	93.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	74.400	93.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	231.598	136.987
Materielle anlægsaktiver i alt	231.598	136.987
Deposita	46.994	46.994
Finansielle anlægsaktiver i alt	46.994	46.994
Anlægsaktiver i alt	352.992	276.981
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.816.401	1.705.649
Varebeholdninger i alt	1.816.401	1.705.649
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.350.745	1.762.760
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.325.559	1.387.348
Andre tilgodehavender	34.734	0
Periodeafgrænsningsposter	104.918	140.337
Tilgodehavender i alt	4.815.956	3.290.445
Likvide beholdninger	100.990	1.193.224
Omsætningsaktiver i alt	6.733.347	6.189.318
Aktiver i alt	7.086.339	6.466.299

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	2.119.306	1.870.430
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	250.000
Egenkapital i alt	2.420.506	2.320.430
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	19.567	22.328
Hensatte forpligtelser i alt	19.567	22.328
 Gældsforpligtelser		
9 Anden gæld	1.453.508	1.584.734
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.453.508	1.584.734
Kortfristet del af langfristet gæld	279.644	363.996
Gæld til pengeinstitutter	595.289	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	573.992	527.973
Gæld til tilknyttede virksomheder	237.094	23.888
Selskabsskat	381.297	674.589
Anden gæld	1.125.442	948.361
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.192.758	2.538.807
Gældsforpligtelser i alt	4.646.266	4.123.541
 Passiver i alt	 7.086.339	 6.466.299

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handel og fabrikation af nøgler og låse samt låseservice.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.300.387	4.864.334
Pensioner	687.669	627.371
Andre omkostninger til social sikring	81.411	108.849
	<u>6.069.467</u>	<u>5.600.554</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	101.296	107.510
	<u>101.296</u>	<u>107.510</u>
4. Erhvervede rettigheder		
Kostpris 1. juli 2015	186.000	186.000
Kostpris 30. juni 2016	<u>186.000</u>	<u>186.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-93.000	-74.400
Årets af-/nedskrivninger	-18.600	-18.600
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-111.600</u>	<u>-93.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>74.400</u>	<u>93.000</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	689.140	738.284
Tilgang i årets løb	135.684	100.455
Afgang i årets løb	<u>-193.147</u>	<u>-149.599</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>631.677</u>	<u>689.140</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-552.153	-577.960
Årets af-/nedskrivninger	-41.073	-43.073
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>193.147</u>	<u>68.880</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-400.079</u>	<u>-552.153</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>231.598</u>	<u>136.987</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	1.870.430	1.052.820
Årets overførte overskud eller underskud	<u>248.876</u>	<u>817.610</u>
	<u>2.119.306</u>	<u>1.870.430</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	250.000	200.000
Udloddet udbytte	-250.000	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>250.000</u>
	<u>101.200</u>	<u>250.000</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
9. Anden gæld		
Anden gæld i alt	1.733.152	1.948.730
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-279.644</u>	<u>-363.996</u>
Anden gæld i alt	<u>1.453.508</u>	<u>1.584.734</u>

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, på leje af butikslokaler, som er uopsigelig til den 15. august 2020. Selskabet har således en huslejeforpligtelse på kr. 194.736, hvor kr. 48.684 forfalder inden for et år.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, på leje af butik- og lagerlokaler, som kan opsiges med 3 måneders varsel. Selskabet har således en huslejeforpligtelse på kr. 41.739.

Operationel leasing

Selskabet har en leasingforpligtelse på kr. 396.281 på leasingobjekter, hvoraf kr. 169.647 forfalder inden for et år.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Klaus Honore Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.