

LÅSESMEDENE ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/05/2013

Torben Beyer

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LÅSESMEDENE ApS Toftegårds Allé 49 2500 Valby Telefonnummer: 35363738 CVR-nr: 76818215 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Danske Bank Holmens Kanal 2 1090 København V
Revisor	Sjølin og Rasmussen Toftevej 2 4800 Nykøbing F CVR-nr: 34824797

Ledespåtegning

Den af os udarbejdede årsrapport for 2012 er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Brønshøj, den

Direktion

Torben Beyer

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i LÅSESMEDENE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LÅSESMEDENE ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Forbehold

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Forudsætningen for selskabets fortsatte drift er, at det aktuelle kapitalberedskab ikke forringes. Tilgodehavende hos selskabets datterselskab er indregnet i balancen med t.kr. 566. Efter vor opfattelse bør posten nedskrives til kr. 0, idet datterselskabet er uden driftsmæssige aktiviteter. En nedskrivning vil reducere driftsresultatet og egenkapitalen med et tilsvarende beløb. I det omfang, datterselskabets bankkreditter indfries af moderselskabets ultimative kapitalejere, vil indfrielsesbeløbet dog skulle godskrives moderselskabets ultimative kapitalejere og dermed nedbringe moderselskabets gæld til den pågældende kapitalejere.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F.,

Irene Sjølin
Registreret revisor FSR
Sjølin og Rasmussen

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Låsesmedene ApS Torben Beyer for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner. Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og udgifter

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Selskabsskat og udskudt skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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:

Driftsmidler 5 - 7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til nul kr.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I den efterfølgende periode 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning	1	2.589.338	2.758.415
Andre driftsindtægter		38.515	128.880
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-893.046	-912.576
Andre eksterne omkostninger		-890.165	-998.311
Bruttoresultat		844.642	976.407
Personaleomkostninger	2	-1.196.107	-915.466
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-92.696	-31.900
Andre driftsomkostninger		0	-4.899
Resultat af ordinær primær drift		-444.161	24.143
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		26.150	65.337
Andre finansielle indtægter		1.659	0
Andre finansielle omkostninger		-128.296	-86.817
Ordinært resultat før skat		-544.648	2.663
Ekstraordinært resultat før skat		-544.648	2.663
Skat af årets resultat	3	38.824	-41.264
Årets resultat		-505.824	-38.601
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-505.824	-38.601
I alt		-505.824	-38.601

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		174.585	119.525
Materielle anlægsaktiver i alt	4	174.585	119.525
Andre tilgodehavender		210.000	105.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		460.000	355.000
Anlægsaktiver i alt		634.585	474.525
Råvarer og hjælpematerialer		1.013.567	1.043.697
Varebeholdninger i alt		1.013.567	1.043.697
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		292.278	423.122
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		566.195	522.718
Andre tilgodehavender		76.350	0
Tilgodehavender i alt		934.823	945.840
Likvide beholdninger		1.829	0
Omsætningsaktiver i alt		1.950.219	1.989.537
AKTIVER I ALT		2.584.804	2.464.061

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		88.079	88.079
Overført resultat		80.900	586.723
Egenkapital i alt	5	668.979	1.174.802
Hensættelse til udskudt skat		-690.484	-668.687
Hensatte forpligtelser i alt		-690.484	-668.687
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		570.243	480.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser		377.645	609.790
Anden gæld		1.658.421	867.747
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.606.309	1.957.946
Gældsforpligtelser i alt		2.606.309	1.957.946
PASSIVER I ALT		2.584.804	2.464.061

Noter

1. Nettoomsætning

	2012	2011
	kr.	kr.
Omsætning	2589338	2758415
	<u>2589338</u>	<u>2758415</u>

2. Personaleomkostninger

	2012	2011
	kr.	kr.
Løn og gager	-1028012	-813456
Pensionsbidrag	-128139	-57339
Andre udgifter til social sikring	-39956	-44672
	<u>-1196107</u>	<u>-915466</u>

3. Skat af årets resultat

	2012	2011
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	38824	-41264
	<u>38824</u>	<u>-41264</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	171098	438640
Nyanskaffelser, herunder forbedringer i årets løb	0	297756
Salg i årets løb	0	-150000
Kostpris ultimo	171098	586396
Opskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx
Opskrivninger ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx
Af- og nedskrivning primo	-171098	-319115
Årets afskrivning	0	-92696
Af- og nedskrivning ultimo	-171098	-411811
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	174585

5. Egenkapital i alt

	Primo kr.	Årets bevægelser kr.	Ultimo kr.
Anpartskapital	500000	0	500000
Reservi for opskrivninger	88079	0	88079
Overført resultat	86723	-505823	-419100
Overført til selskabskapital	500000	0	500000
Egenkapital ultimo	1174802	-505823	668979

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelse:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med selskabets kapitalejer. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel. Udover sædvanlige arbejdsgarantier for udført arbejde er der ikke stillet særlige garantier.

Leasingforpligtelse udgør kr. 234.255.

Solidarisk hæftelse med datterselskabet for skattetilsvaret under sambeskatningen.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ansvarlig lånekapital:

Ansvarlig lånekapital ydet af selskabets kapitalejer Torben Beyer udgør kr. 500.000.

Lånekapitalen træder tilbage fra øvrige kreditorer frem til ultimo regnskabsåret 2012. Beløbet forrentes ikke.

Pantsætninger og sikkerhed:

Til sikkerhed for lån i biler er anmeldt ejendomsforbehold.