



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 223 712
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LÅSSERVICE MIDT-NORGE AS
Forretningsadresse: Gråterudveien 16
3036 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2017 - 30.06.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Peter Larsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.12.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 545 861	2 293 963
Sum inntekter		4 545 861	2 293 963
Kostnader			
Lønnskostnad	4	4 372 507	2 227 148
Annen driftskostnad		40 950	
Sum kostnader		4 413 457	2 227 148
Driftsresultat		132 404	66 815
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 788	
Sum finansinntekter		1 788	
Netto finans		1 788	
Ordinært resultat før skattekostnad		134 192	66 815
Skattekostnad på ordinært resultat	3	30 864	16 035
Ordinært resultat etter skattekostnad		103 328	50 780
Årsresultat	2	103 328	50 780
Årsresultat etter minoritetsinteresser		103 328	50 780
Totalresultat		103 328	50 780
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		103 328	40 768
Overføringer til/fra annen egenkapital			10 012
Sum overføringer og disponeringer		103 328	50 780



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		
Andre fordringer	5	884 125	935 424
Sum fordringer		884 125	935 424
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	123 279	67 494
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		123 279	67 494
Sum omløpsmidler		1 007 404	1 002 918
SUM EIENDELER		1 007 404	1 002 918
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond	2		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	2	9 600	9 601
Udekket tap	2		
Sum opptjent egenkapital		9 600	9 601
Sum egenkapital		109 600	109 601
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5		
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		200 290	270 926
Annen kortsiktig gjeld	5	697 514	622 391
Sum kortsiktig gjeld		897 804	893 317
Sum gjeld		897 804	893 317
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 007 404	1 002 918



Låsservice Midt-Norge AS
RESULTATREGNSKAP 01.07. - 30.06.

	Note	1.7-30.6.2018	1.7-30.06.2017
Annen driftsinntekt		4 545 861	2 293 963
Sum driftsinntekt		4 545 861	2 293 963
Lønnskostnad	4	4 372 507	2 227 148
Annen driftskostnad		40 950	0
Sum driftskostnad		4 413 457	2 227 148
Driftsresultat		132 404	66 815
Annen renteinntekt		1 788	0
Ordinært resultat før skattekostnad		134 192	66 815
Skattekostnad på ordinært resultat	3	30 864	16 035
Årsresultat	2	103 328	50 780
<i>Disponering (dekning) av årsresultatet</i>			
Avsatt konsernbidrag (etter skatt)		103 328	40 768
Avsatt til annen egenkapital		0	10 012
Sum disponert (dekket)		103 328	50 780



Låsservice Midt-Norge AS
BALANSE PR. 30.06

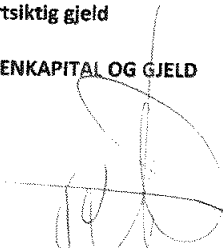
EIENDELER	Note	30.06.2018	30.06.2017
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
Sum fordringer		<u>884 125</u>	<u>935 424</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	123 279	67 494
Sum omløpsmidler		<u>1 007 404</u>	<u>1 002 918</u>
SUM EIENDELER		<u>1 007 404</u>	<u>1 002 918</u>




Låsservice Midt-Norge AS
BALANSE PR. 30.06

	Note	30.06.2018	30.06.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 1 000)	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	9 601	9 601
Sum opptjent egenkapital		9 600	9 601
Sum egenkapital		109 600	109 601
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		200 290	270 926
Annen kortsiktig gjeld	5	697 514	622 391
Sum kortsiktig gjeld		897 804	893 317
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 007 404	1 002 918

Drammen, 21.12.2018
Styret i Låsservice Midt-Norge AS


Anders Peter Larsson
styreleder/daglig leder


Jørn Fragge
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 1 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 100 000 består av 100 aksjer à kr. 1 000.

Alle aksjer er eid av morselskapet dormakaba Holding AG. Konsernregnskapet finnes på selskapets hjemmesider.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.07.2017	100 000	0	0	9 601	109 601
Årets resultat	0	0	0	103 328	103 328
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-103 328	-103 328
Egenkapital 30.06.2018	100 000	0	0	9 601	109 601

Note 3 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Utsatt skatt (23 %)	0	0	0
Årets skattekostnad		2018	2017
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		134 192	66 815
Permanente forskjeller		0	0
Avgitt konsernbidrag		-134 192	-53 642
Anvendelse av fremførbart underskudd		0	-13 172
Skattepliktig inntekt		0	1
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		30 864	12 874
Endring i utsatt skattefordel		0	3 161
Skattekostnad ordinært resultat		30 864	16 035
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		134 192	66 815
Beregnet skatt av resultat før skatt		30 864	16 035
Sum		30 864	16 035
Effektiv skattesats		23,0 %	24,0 %
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		30 864	12 874
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag		-30 864	-12 874
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 663 339	1 922 892
Arbeidsgiveravgift	562 477	202 059
Pensjonskostnader	133 247	0
Andre ytelser	13 444	102 198
Sum	4 372 507	2 227 148

Sysselsatte årsverk	8	4
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	0

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018	2017
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	29 050	0
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	11 900	0
Sum	40 950	0

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	407 081	646 018
Sum	0	0	407 081	646 018

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	163 242	53 642
Sum	0	0	163 242	53 642

Note 6 Bundne midler

Herav bundne bankinnskudd	2018	2017
	0	0



Til generalforsamlingen i Låsservice Midt-Norge AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Låsservice Midt-Norge AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 103 328. Årsregnskapet består av balanse per 30. juni 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. juni 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som en høy grad av sikkerhet for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Låsservice Midt-Norge AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Låsservice Midt-Norge AS

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Drammen, 21. desember 2018

PricewaterhouseCoopers AS

Sigmund Landaas
Statsautorisert revisor