



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Parlock A/S

Nimbusvej 5

2670 Greve

(CVR-nr. 11 56 73 04)

Årsrapport for 2013/14

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/11-2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side**Selskabsoplysninger**

2

Påtegninger

Ledelsespåtegning

3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

Årsregnskab for 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

11

Balance

12

Noter

14

Selskabsoplysninger

2

Selskabet	Parlock A/S Nimbusvej 5 2670 Greve
	CVR-nr.: 11 56 73 04
	Regnskabsperiode: 1. juli 2013 - 30. juni 2014
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og service med enheder og komponenter til industrien, indenfor automation, transmission og ventilation.
Bestyrelse	Henry Ejvind Larsen Jesper From Larsen Morten From Larsen Anders From Larsen
Direktion	Morten From Larsen
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Parlock A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 10. november 2014

Direktion



Morten From Larsen

Bestyrelse



Henry Ejvind Larsen



Jesper From Larsen



Morten From Larsen



Anders From Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

Til kapitalejerne i Parlock A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Parlock A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 10. november 2014

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab



Carl-Johan Juul-Jensen
statsautoriseret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for Parlock A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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 at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år, restværdi 0-25 % af kostpris

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill, hovedkontorejendomme og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

11

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste	9.186.997	8.696.204
1 Personaleomkostninger	-7.081.770	-6.590.944
Af- og nedskrivninger	-128.696	-99.159
Driftsresultat	1.976.531	2.006.101
Andre finansielle indtægter	203.511	152.426
Andre finansielle omkostninger	-86.925	-136.338
Resultat før skat	2.093.117	2.022.189
2 Skat af årets resultat	-545.598	-564.023
ÅRETS RESULTAT	1.547.519	1.458.166
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	300.000	300.000
Overført resultat	1.247.519	1.158.166
Anvendelse i alt	1.547.519	1.458.166

Balance pr. 30. juni

12

AKTIVER

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill	150.487	77.762
Immaterielle anlægsaktiver i alt	150.487	77.762
Indretning af lejede lokaler	25.834	35.834
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.388	131.329
Materielle anlægsaktiver i alt	128.222	167.163
Andre tilgodehavender	441.990	385.674
Finansielle anlægsaktiver i alt	441.990	385.674
ANLÆGSAKTIVER I ALT	720.699	630.599
Fremstillede varer og handelsvarer	11.629.752	10.902.518
Varebeholdninger i alt	11.629.752	10.902.518
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.919.839	5.832.875
Udskudt skatteaktiv	10.431	0
Andre tilgodehavender	24.843	123.260
Periodeafgrænsningsposter	279.460	167.858
Tilgodehavender i alt	7.234.573	6.123.993
Likvide beholdninger	276.426	515.946
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	19.140.751	17.542.457
AKTIVER I ALT	19.861.450	18.173.056

Balance pr. 30. juni

13

PASSIVER

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Selskabskapital	788.600	788.600
Overført resultat	9.613.729	8.366.210
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
3 EGENKAPITAL I ALT	<u>10.702.329</u>	<u>9.454.810</u>
2 Udskudt skat	0	1.231
HENSÆTTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>1.231</u>
Kreditinstitutter m.v.	1.402.296	2.035.835
Modtagne forudbetalinger fra kunder	439.505	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.153.063	4.970.420
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.001.799	640.927
Anden gæld	2.162.458	1.069.833
Kortfristet gæld i alt	<u>9.159.121</u>	<u>8.717.015</u>
GÆLD I ALT	<u>9.159.121</u>	<u>8.717.015</u>
PASSIVER I ALT	<u>19.861.450</u>	<u>18.173.056</u>
4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Nærtstående parter		

<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	5.055.997	4.698.890
Pensioner	526.635	414.536
Andre udgifter til social sikring	1.499.138	1.477.518
	<u>7.081.770</u>	<u>6.590.944</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	557.260	539.761
Årets regulering af udskudt skat	-11.662	24.262
	<u>545.598</u>	<u>564.023</u>

<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
3 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	788.600	788.600
	<u>788.600</u>	<u>788.600</u>
Selskabskapitalen består af 3.943 aktier á kr. 200.		
Overført resultat		
Overført resultat primo	8.366.210	7.208.044
Årets resultat	1.547.519	1.458.166
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-300.000	-300.000
	<u>9.613.729</u>	<u>8.366.210</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Hensat til udbytte pr. 1. juli 2013	300.000	0
Udbetalt udbytte	-300.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>10.702.329</u>	<u>9.454.810</u>

<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Leasingforpligtelser		
Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:		
Lejeaftaler uopsigeligt i 3 år, forpligtelse	<u>1.114.994</u>	
Huslejeforpligtelse		
Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse	<u>837.994</u>	
Sambeskatning		
Parlock A/S hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for M.F.L. Trading ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Virksomhedspant	<u>3.000.000</u>	
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:		
Varebeholdninger	<u>11.629.752</u>	
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	<u>6.919.839</u>	
Driftsmateriel og inventar	<u>128.222</u>	
Goodwill	<u>150.487</u>	

<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
-------------	-----------------------	-----------------------

5 Nærtstående parter**Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

M.F.L. Trading ApS, Nimbusvej 5, 2670 Greve

J.F.L. Trading ApS, Nimbusvej 5, 2670 Greve

A.F.L. Trading ApS, Nimbusvej 5, 2670 Greve