

Shield Risk Consulting ApS

Lautruphøj 1-3

2750 Ballerup

CVR-nummer 26104807

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. december 2016

Jesper Lundsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Shield Risk Consulting ApS

Lautruphøj 1-3

2750 Ballerup

Hjemstedskommune:

Ballerup

CVR-nummer:

26104807

Regnskabsperiode:

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Jesper Lundsgaard

Revisor

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab

Havnegade 2-4

3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Shield Risk Consulting ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, 9. december 2016

Direktionen:

Jesper Lundsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Shield Risk Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Shield Risk Consulting ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, 9. december 2016

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Jens Kolby

Partner, Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnet i takt med, at tjenesteydelsen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det udførte arbejde. Indregning forudsætter at de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt og at det er sandsynligt, at betalingen til blive modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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. Restværdierne udgør 0-7 % af kostprisen.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	494.429	486
1	Personaleomkostninger	-385.503	-383
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-47.786	-42
	Resultat før finansielle poster	61.140	61
	Finansielle indtægter	901	29
	Finansielle omkostninger	-17.940	-16
	Resultat før skat	44.101	74
	Skat af årets resultat	-15.545	-22
	Årets resultat	28.556	52
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	28.556	52
	Resultatdisponering i alt	28.556	52

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
	Indretning af lejede lokaler	5.064	11
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	201.966	244
	Materielle anlægsaktiver	207.030	255
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	40
	Finansielle anlægsaktiver	40.000	40
	Anlægsaktiver i alt	247.030	295
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	666.877	342
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.000	10
	Tilgodehavende skat	0	3
	Andre tilgodehavender	31.311	49
	Periodeafgrænsningsposter	64.389	86
	Tilgodehavender	772.577	489
	Likvide beholdninger	117.223	301
	Omsætningsaktiver i alt	889.799	790
	Aktiver i alt	1.136.830	1.085

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	313.801	285
3	Egenkapital i alt	438.801	410
	Hensættelser til udskudt skat	11.033	12
	Hensatte forpligtelser	11.033	12
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	2.336	0
	Selskabsskat	10.542	16
4	Langfristede gældsforpligtelser	12.878	16
	Kreditinstitutter	108.731	76
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.094	161
5	Selskabsskat	11.237	0
	Anden gæld	452.056	410
	Kortfristede gældsforpligtelser	674.118	647
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	698.029	675
	Passiver i alt	1.136.830	1.085
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Løn og gager	361.410	362		
Andre omkostninger til social sikring	12.940	13		
Øvrige personaleomkostninger	11.153	8		
Personaleomkostninger i alt	385.503	383		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli	40.000	0		
Tilgang i årets løb	0	40		
Kostpris 30. juni	40.000	40		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	40.000	40		
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Shield World ApS	Ballerup	80 %	-7.049	40.947
3 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt	
	hedskapi-	resultat		
	tal			
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
Saldo primo	125	285	410	
Årets resultat	0	29	29	
Egenkapital ultimo	125	314	439	
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år		0	0	
5 Selskabsskat				
Selskabsskat overført fra langfristet gæld		11.237	0	
Skyldig skat tidligere år		11.237	0	
Selskabsskat i alt		11.237	0	

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er industri, handel og service samt hermed beslægtet virksomhed.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Shield World ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Shield World ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 22 pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 1 måned. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 5.000.