

Byens Vagt & Ejendomsservice ApS

Søgade 8, kld.

8000 Aarhus C

CVR-nr. 26811775

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. februar 2018

Svend Holst
dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Byens Vagt & Ejendomsservice ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Byens Vagt & Ejendomsservice ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Byens Vagt & Ejendomsservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29. januar 2018

Direktion

Svend Holst
direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Byens Vagt & Ejendomsservice ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Byens Vagt & Ejendomsservice ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Byens Vagt & Ejendomsservice ApS for regnskabsåret 2016/17. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Byens Vagt & Ejendomsservice ApS

Den uafhængige revisors erklæring

Aarhus, den 29. januar 2018

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Jette Frederiksen
Registreret revisor
mne7080

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Byens Vagt & Ejendomsservice ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive ejendomsservice.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift har været tilfredsstillende og bedre end forventet.

Selskabets aktivitet er i al væsentlighed uændret i forhold til foregående år.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Byens Vagt & Ejendomsservice ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Byens Vagt & Ejendomsservice ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Andre personaleomkostninger bliver nu indregnet under andre eksterne omkostninger mod tidligere personaleomkostninger. Ændring i regnskabspraksis har ikke medført ændringer i det samlede resultat eller egenkapital. Sammenligningstallene er korrigeret i overensstemmelse hermed.
- Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes nu under henholdsvis andre omkostninger og andre indtægter. Tidligere har disse været indregnet under afskrivninger. Ændring i regnskabspraksis har ikke medført ændringer i det samlede resultat eller egenkapital. Sammenligningstallene er korrigeret i overensstemmelse hermed.
- Foreslået udbytte indregnes nu under egenkapitalen mod tidligere gældsforpligtelser. Sammenligningstallene er korrigeret i overensstemmelse hermed.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til foregående år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Byens Vagt & Ejendomsservice ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Byens Vagt & Ejendomsservice ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Byens Vagt & Ejendomsservice ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		1.595.006	1.564.070
Personaleomkostninger	1	-1.406.996	-1.478.245
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-14.127	-74.142
Andre driftsomkostninger		0	-9.928
Driftsresultat		173.883	1.755
Andre finansielle indtægter		9.009	3.089
Finansielle omkostninger		-698	-1.022
Resultat før skat		182.194	3.822
Skat af årets resultat		-42.865	-3.177
Årets resultat		139.329	645
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		140.000	110.000
Overført resultat		-671	-109.355
		139.329	645

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Byens Vagt & Ejendomsservice ApS

Balance

	Note	30.09.17 kr.	30.09.16 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.787	250.447
Materielle anlægsaktiver		56.787	250.447
Andre tilgodehavender		21.875	43.750
Deposita		17.015	16.748
Finansielle anlægsaktiver		38.890	60.498
Anlægsaktiver		95.677	310.945
Råvarer og hjælpematerialer		7.998	0
Varebeholdninger		7.998	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		247.514	256.040
Andre tilgodehavender		12.872	14.983
Periodeafgrænsningsposter		10.045	9.380
Tilgodehavender		270.431	280.403
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.979	21.873
Værdipapirer og kapitalandele		29.979	21.873
Likvide beholdninger		422.525	143.551
Omsætningsaktiver		730.933	445.827
Aktiver		826.610	756.772

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Byens Vagt & Ejendomsservice ApS

Balance

	Note	30.09.17 kr.	30.09.16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	113.748	114.419
Udbytte for regnskabsåret	4	140.000	110.000
Egenkapital		378.748	349.419
Hensættelser til udskudt skat		34.074	37.932
Hensatte forpligtelser		34.074	37.932
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.983	43.607
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.865	2.576
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		46.723	10.407
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		293.965	289.354
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.862	20.593
Periodeafgrænsningsposter		3.390	2.884
Kortfristede gældsforpligtelser		413.788	369.421
Gældsforpligtelser		413.788	369.421
Passiver		826.610	756.772
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Byens Vagt & Ejendomsservice ApS

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.250.658	1.326.891
Pensioner	116.915	110.457
Andre omkostninger til social sikring	39.423	40.897
	1.406.996	1.478.245
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4
	30.09.17	30.09.16
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
3. Overført resultat		
Saldo primo	114.419	223.774
Årets resultat	-671	-109.355
Saldo ultimo	113.748	114.419
4. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	110.000	110.000
Årets tilgang	140.000	110.000
Årets afgang	-110.000	-110.000
Saldo ultimo	140.000	110.000

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har lejeforpligtelse på husleje i alt kr. 35.000.

Selskabet har leasingforpligtelser på biler m.v. på i alt kr. 201.000 i kontrakternes restløbetid.

Der er herudover ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for SH Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.