

## **Byens Vagt & Ejendomsservice ApS**

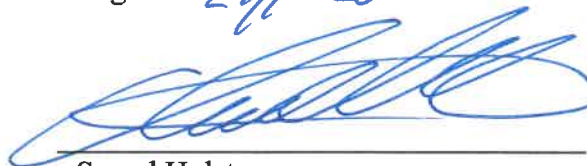
**Søgade 8, kld.  
8000 Aarhus C**

**CVR-nr. 26 81 17 75**

**Årsrapport for 2018/19**

**(17. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den *29/1-20*



---

**Svend Holst**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Byens Vagt & Ejendomsservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 27. januar 2020

**Direktion**



Svend Holst  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Byens Vagt & Ejendomsservice ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Byens Vagt & Ejendomsservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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.

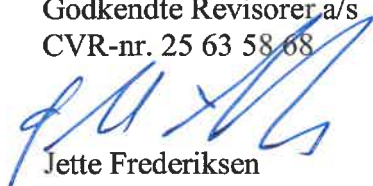
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet,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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aarhus, den 27. januar 2020

National Revision  
Godkendte Revisorer a/s  
CVR-nr. 25 63 58 68



Jette Frederiksen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne7080

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Byens Vagt & Ejendomsservice ApS  
Søgade 8, kld.  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 26 81 17 75

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: Aarhus

### Direktion

Svend Holst, direktør

### Revisor

National Revision  
Godkendte Revisorer a/s  
Store Torv 5  
8000 Aarhus C

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive ejendomsservice.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 367.540, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 671.899.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Byens Vagt & Ejendomsservice ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med at ydelserne leveres.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder husleje samt fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt andre omkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.625.271</b>	<b>1.964.397</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.138.010</u>	<u>-1.469.719</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>487.261</b>	<b>494.678</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-11.095</u>	<u>-17.609</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>476.166</b>	<b>477.069</b>
Finansielle indtægter		1.442	643
Finansielle omkostninger		<u>-1.816</u>	<u>-4.138</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>475.792</b>	<b>473.574</b>
Skat af årets resultat		<u>-108.252</u>	<u>-107.963</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>367.540</u></b>	<b><u>365.611</u></b>
Foreslået udbytte		350.000	300.000
Overført resultat		<u>17.540</u>	<u>65.611</u>
		<b><u>367.540</u></b>	<b><u>365.611</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.532	104.272
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>110.532</b>	<b>104.272</b>
Deposita		17.991	17.864
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>17.991</b>	<b>17.864</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>128.523</b>	<b>122.136</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		341.974	353.434
Andre tilgodehavender		23.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	14.817	0
Periodeafgrænsningsposter		162.443	88.227
<b>Tilgodehavender</b>		<b>542.234</b>	<b>441.661</b>
Værdipapirer		24.051	25.866
<b>Værdipapirer</b>		<b>24.051</b>	<b>25.866</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>512.410</b>	<b>560.139</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.078.695</b>	<b>1.027.666</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.207.218</b>	<b>1.149.802</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		196.899	179.359
Foreslået udbytte for regnskabsåret		350.000	300.000
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>671.899</u></b>	<b><u>604.359</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		54.990	38.157
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>54.990</u></b>	<b><u>38.157</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.036	71.016
Gæld til tilknyttede virksomheder		677	57.377
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	10.343
Skyldigt sambeskatningsbidrag		91.419	103.880
Anden gæld		315.197	264.670
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>480.329</u></b>	<b><u>507.286</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>480.329</u></b>	<b><u>507.286</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.207.218</u></b>	<b><u>1.149.802</u></b>
Eventualforpligtelser	4		

## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	995.381	1.330.405
Pensioner	116.822	115.280
Andre omkostninger til social sikring	25.807	24.034
	<u>1.138.010</u>	<u>1.469.719</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>

## 2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>14.817</u>	<u>0</u>
---	---------------	----------

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

#### Direktion

Udestående gæld	14.817	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

## 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	179.359	300.000	604.359
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	17.540	350.000	367.540
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<u>125.000</u>	<u>196.899</u>	<u>350.000</u>	<u>671.899</u>

## Noter

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SH Holding 2015 ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har leasingforpligtelser på i alt kr. 515.000 i kontrakternes restløbetid.

Selskabet har en lejeforpligtelse på husleje i alt kr. 36.215.

Selskabet hæfter solidarisk med ledelsen for ikke rettidigt indeholdt skat på ulovligt lån til selskabets ledelse ca. tkr. 6.