

Group Safety ApS

Elmesvinget 18A
Skovsø
4200 Slagelse

CVR-nr. 27412890

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsperioden 1.10.2018 - 30.9.2019)

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-11-2019

Ali Ahmed El Safty
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019 for Group Safety ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 20-11-2019

Direktion

Ali Ahmed El Safty

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Group Safety ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Group Safety ApS for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Slagelse, den 20-11-2019

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

CVR-nr. 10352231

Jesper Thygesen

Registreret revisor, FDR

mne12363

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Group Safety ApS Elmesvinget 18A Skovsø 4200 Slagelse |
| CVR-nr. | 27412890 |
| Regnskabsår | 01-10-2018 - 30-09-2019 |
| Direktion | Ali Ahmed El Safty, Direktør |
| Revisor | Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytorv 6, 1 sal 4200 Slagelse CVR-nr.: 10352231 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Group Safety ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Huslejeindtægter er periodiseret i forhold til lejeperioden.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet, herunder løntilskud og fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, ejendommens drift, drift af fitnesscentre og administration.

Personaleomkostninger

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

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 |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 20-50 år | 2.000.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 |

Der afskrives ikke på grunde.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 13.800 omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -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, fordringer og gæld., udbytteindtægter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, låneomkostninger 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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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 med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal 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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 163.636 | 144.015 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -48.794 | -67.027 |
| Driftsresultat | | 114.842 | 76.988 |
| Andre finansielle indtægter | | 419 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -168.587 | -99.145 |
| Resultat før skat | | -53.326 | -22.157 |
| Skat af årets resultat | 2 | 30.078 | 855 |
| Årets resultat | | -23.248 | -21.302 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -23.248 | -21.302 |
| Resultatdisponering | | -23.248 | -21.302 |

Balance 30. september 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 3 | 2.723.393 | 4.113.154 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 17.600 | 50.607 |
| Materielle anlægsaktiver | | 2.740.993 | 4.163.761 |
| Anlægsaktiver | | 2.740.993 | 4.163.761 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 505.174 | 484.475 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 19.008 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 4.232 |
| Tilgodehavender | | 505.174 | 507.715 |
| Likvide beholdninger | | 53.157 | 65.914 |
| Omsætningsaktiver | | 558.331 | 573.629 |
| Aktiver | | 3.299.324 | 4.737.390 |

Balance 30. september 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 541.919 | 565.167 |
| Egenkapital | 5 | 666.919 | 690.167 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 3.872 | 66.770 |
| Hensatte forpligtelser | | 3.872 | 66.770 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.590.809 | 2.856.922 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 1.590.809 | 2.856.922 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 74.519 | 93.377 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 32.820 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 98.492 | 113.492 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 831.893 | 916.662 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.037.724 | 1.123.531 |
| Gældsforpligtelser | | 2.628.533 | 3.980.453 |
| Passiver | | 3.299.324 | 4.737.390 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |
| Virksomhedens væsentligste aktiviteter | 9 | | |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Regulering udskudt skat | 62.898 | -18.153 |
| Skattegodtgørelse i sambeskatning | 0 | 19.008 |
| Skat af årets resultat | -32.820 | 0 |
| | 30.078 | 855 |
| | 2019 | 2018 |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 4.847.011 | 4.847.011 |
| Afgang i årets løb | -2.057.617 | 0 |
| Kostpris ultimo | 2.789.394 | 4.847.011 |
| Af- og nedskrivninger primo | -733.857 | -687.434 |
| Årets afskrivninger | -15.787 | -46.423 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 683.643 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -66.001 | -733.857 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.723.393 | 4.113.154 |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 103.022 | 103.022 |
| Afgang i årets løb | -59.022 | 0 |
| Kostpris ultimo | 44.000 | 103.022 |
| Af- og nedskrivninger primo | -52.415 | -31.811 |
| Årets afskrivninger | -8.800 | -20.604 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 34.815 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -26.400 | -52.415 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 17.600 | 50.607 |

Noter

5. Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Forslag til udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 565.167 | 0 | 690.167 |
| Forslag til årets resultatdisponering | 0 | -23.248 | 0 | -23.248 |
| | <u>125.000</u> | <u>541.919</u> | <u>0</u> | <u>666.919</u> |

6. Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Forfald efter 1 år</u> | <u>Forfald indenfor 1 år</u> | <u>Forfald efter 5 år</u> |
|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 1.590.809 | 74.519 | 1.280.876 |
| | <u>1.590.809</u> | <u>74.519</u> | <u>1.280.876</u> |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

DLR Kredit har pant i selskabets ejendomme med ialt 1.716 tkr.
Ejendommenes regnskabsmæssige værdi udgør 2.723 tkr.

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af ejendomme. Drift af et fitnesscenter er ophørt i regnskabsåret.