

---

# ***Vagt & Sikkerhed ApS***

Atterupvej 13, 4293 Dianalund

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 27 61 99 83

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 2 /6 2017

Henrik Jensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Vagt & Sikkerhed ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 2. juni 2017

## Direktion

Henrik Jensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Vagt & Sikkerhed ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vagt & Sikkerhed ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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 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 2. juni 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Ehlers

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Vagt & Sikkerhed ApS  
Atterupvej 13  
4293 Dianalund  
Hjemmeside: [www.vagtogsikkerhed.dk](http://www.vagtogsikkerhed.dk)

CVR-nr.: 27 61 99 83  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Sorø

### Direktion

Henrik Jensen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.737.534</b>	<b>1.574.051</b>
Personaleomkostninger	2	-1.920.896	-1.160.242
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-100.310	-78.579
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>716.328</b>	<b>335.230</b>
Finansielle indtægter		22.970	29.345
Finansielle omkostninger	3	-65.702	-7.586
<b>Resultat før skat</b>		<b>673.596</b>	<b>356.989</b>
Skat af årets resultat	4	-151.338	-91.683
<b>Årets resultat</b>		<b>522.258</b>	<b>265.306</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	265.000	700.000
Overført resultat	257.258	-434.694
	<b>522.258</b>	<b>265.306</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Erhvervede licenser		132.500	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>132.500</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		170.062	251.272
Indretning af lejede lokaler		0	1.599
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>170.062</b>	<b>252.871</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		107.000	98.000
Andre tilgodehavender		0	242.124
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>107.000</b>	<b>340.124</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>409.562</b>	<b>592.995</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		312.762	132.944
Udskudt skatteaktiv	6	0	7.212
Periodeafgrænsningsposter		30.000	8.798
<b>Tilgodehavender</b>		<b>342.762</b>	<b>148.954</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.092.062</b>	<b>961.665</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.434.824</b>	<b>1.110.619</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.844.386</b>	<b>1.703.614</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		903.051	645.794
<b>Egenkapital</b>		<b>1.028.051</b>	<b>770.794</b>
Hensættelse til udskudt skat	6	2.820	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>2.820</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.105	148.237
Gæld til tilknyttede virksomheder		71.803	164.022
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		562	33.207
Selskabsskat		140.441	76.540
Anden gæld		557.604	510.814
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>813.515</b>	<b>932.820</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>813.515</b>	<b>932.820</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.844.386</b>	<b>1.703.614</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	645.793	770.793
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-265.000	-265.000
Årets resultat	0	522.258	522.258
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>903.051</b>	<b>1.028.051</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for vagt og sikkerhed og dermed beslægtet virksomhed.

	2016 DKK	2015 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.654.431	963.126
Pensioner	231.844	180.741
Andre omkostninger til social sikring	22.940	10.698
Andre personaleomkostninger	11.681	5.677
	<b>1.920.896</b>	<b>1.160.242</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	62.940	0
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.762	7.586
	<b>65.702</b>	<b>7.586</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	141.306	76.540
Årets udskudte skat	10.032	15.143
	<b>151.338</b>	<b>91.683</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	521.359	198.321
Tilgang i årets løb	285.000	0
Afgang i årets løb	-285.000	0
Kostpris 31. december	<u>521.359</u>	<u>198.321</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	270.087	196.722
Årets afskrivninger	<u>81.210</u>	<u>1.599</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>351.297</u>	<u>198.321</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>170.062</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 6 Hensættelse til udskudt skat

	2016 DKK	2015 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	2.750	0
Materielle anlægsaktiver	-6.530	-9.148
Periodeafgrænsningsposter	6.600	1.936
Overført til udskudt skatteaktiv	0	7.212
<b>Udskudt skatteaktiv</b>	<b><u>2.820</u></b>	<b><u>0</u></b>
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>7.212</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>7.212</u></b>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	<u>77.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>77.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)</b>		
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	214.000	0

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er herudover ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vagt & Sikkerhed ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### 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 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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger,

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Fremmed arbejde

Fremmed arbejde indeholder det forbrug af ekstern assistance samt råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

#### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter udstedt gældsbev. m.v.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende næste regnskabsår.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

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