

---

# *Vagt & Sikkerhed ApS*

Atterupvej 13, 4293 Dianalund

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 27 61 99 83

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 27/3 2018

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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 27. marts 2018

## Direktion

Henrik Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# 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 2017 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 revisorerers 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 27. marts 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jesper Ehlers

statsautoriseret revisor

mne35414

## 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	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.517.079</b>	<b>2.737.534</b>
Personaleomkostninger	2	-2.606.244	-1.920.896
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-106.413</u>	<u>-100.310</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-195.578</b>	<b>716.328</b>
Finansielle indtægter		11.046	22.970
Finansielle omkostninger	3	<u>-19</u>	<u>-65.702</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-184.551</b>	<b>673.596</b>
Skat af årets resultat	4	<u>39.216</u>	<u>-151.338</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-145.335</u></b>	<b><u>522.258</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte		0	265.000
Overført resultat		<u>-145.335</u>	<u>257.258</u>
		<b><u>-145.335</u></b>	<b><u>522.258</u></b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Erhvervede licenser		102.500	132.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>102.500</b>	<b>132.500</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.549	170.062
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>213.549</b>	<b>170.062</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	107.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>107.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>316.049</b>	<b>409.562</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		358.581	312.762
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	399.379	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		237.757	0
Udskudt skatteaktiv	7	36.396	0
Selskabsskat		671	0
Periodeafgrænsningsposter		26.250	30.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.059.034</b>	<b>342.762</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>266.466</b>	<b>1.092.062</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.325.500</b>	<b>1.434.824</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.641.549</b>	<b>1.844.386</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		757.717	903.051
<b>Egenkapital</b>		<b>882.717</b>	<b>1.028.051</b>
Hensættelse til udskudt skat	7	0	2.820
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>2.820</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.562	43.105
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	71.803
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		177.022	562
Selskabsskat		0	140.441
Anden gæld		510.248	557.604
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>758.832</b>	<b>813.515</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>758.832</b>	<b>813.515</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.641.549</b>	<b>1.844.386</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	903.052	1.028.052
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-145.335</u>	<u>-145.335</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>757.717</u></b>	<b><u>882.717</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

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

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.436.966	1.654.431
Pensioner	111.504	231.844
Andre omkostninger til social sikring	30.887	22.940
Andre personaleomkostninger	26.887	11.681
	<b>2.606.244</b>	<b>1.920.896</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>6</b>	<b>3</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	62.940
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	2.762
Andre finansielle omkostninger	19	0
	<b>19</b>	<b>65.702</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	141.306
Årets udskudte skat	-39.216	10.032
	<b>-39.216</b>	<b>151.338</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	521.359
Tilgang i årets løb	119.900
Kostpris 31. december	<u>641.259</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	351.297
Årets afskrivninger	76.413
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>427.710</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>213.549</u></b>

## 6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2017	2016
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Salgsværdi af igangværende arbejder	399.379	0
	<b><u>399.379</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 7 Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv 1. januar	-2.820	7.212
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	39.216	-10.032
<b>Udskudt skatteaktiv 31. december</b>	<b><u>36.396</u></b>	<b><u>-2.820</u></b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### 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 ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vagt & Sikkerhed ApS for 2017 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 2017 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

### 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, 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

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rabatter i forbindelse med salget.

### **Fremmed arbejde**

Fremmed arbejde indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Bruttofortjeneste**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Noter til årsregnskabet

## 9 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 13.200 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 gældsbrev m.v.

# Noter til årsregnskabet

## 9 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.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

## **Noter til årsregnskabet**

### **9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.