

---

# *Vagt & Sikkerhed ApS*

Atterupvej 13, 4293 Dianalund

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 27 61 99 83

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 15/4 2016

Henrik Jensen  
Dirigent



# 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

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 15. april 2016

## 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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 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 15. april 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Brian Petersen  
statsautoriseret revisor

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

**Hovedaktivitet**

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

**Direktion**

Henrik Jensen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.574.051</b>	<b>1.893.835</b>
Personaleomkostninger	1	-1.160.242	-1.007.928
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-78.579	-65.909
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>335.230</b>	<b>819.998</b>
Finansielle indtægter		25.503	35.273
Finansielle omkostninger		-3.744	-6.841
<b>Resultat før skat</b>		<b>356.989</b>	<b>848.430</b>
Skat af årets resultat	2	-91.683	-145.360
<b>Årets resultat</b>		<b>265.306</b>	<b>703.070</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	700.000	750.000
Overført resultat	-434.694	-46.930
	<b>265.306</b>	<b>703.070</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		251.272	265.443
Indretning af lejede lokaler		1.599	6.399
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>252.871</b>	<b>271.842</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		98.000	8.303
Andre tilgodehavender		242.124	223.568
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>340.124</b>	<b>231.871</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>592.995</b>	<b>503.713</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		132.944	206.104
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	111.833
Udskudt skatteaktiv		7.212	22.355
Periodeafgrænsningsposter		8.798	18.572
<b>Tilgodehavender</b>		<b>148.954</b>	<b>358.864</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>961.665</b>	<b>1.141.169</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.110.619</b>	<b>1.500.033</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.703.614</b>	<b>2.003.746</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		645.794	1.080.488
<b>Egenkapital</b>	4	<b>770.794</b>	<b>1.205.488</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		148.237	86.222
Gæld til tilknyttede virksomheder		164.022	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		33.207	57.907
Selskabsskat		76.540	155.556
Anden gæld		510.814	498.573
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>932.820</b>	<b>798.258</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>932.820</b>	<b>798.258</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.703.614</b>	<b>2.003.746</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		



# Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	963.126	791.932
Pensioner	180.741	194.025
Andre omkostninger til social sikring	10.698	15.554
Andre personaleomkostninger	5.677	6.417
	<b>1.160.242</b>	<b>1.007.928</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	76.540	148.715
Årets udskudte skat	15.143	-3.355
	<b>91.683</b>	<b>145.360</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	924.913	198.321
Tilgang i årets løb	108.942	0
Afgang i årets løb	-512.496	0
Kostpris 31. december	521.359	198.321
Ned- og afskrivninger 1. januar	659.470	191.922
Årets afskrivninger	73.779	4.800
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-463.162	0
Ned- og afskrivninger 31. december	270.087	196.722
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>251.272</b>	<b>1.599</b>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.080.488	1.205.488
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	0	265.306	265.306
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>645.794</b>	<b>770.794</b>

## 5 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.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vagt & Sikkerhed ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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,

## **Regnskabspraksis**

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 indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **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, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### 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 12.800 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.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter gældsbreve samt børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

### 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.

## **Regnskabspraksis**

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 nominal værdi.