

## Jysk Vagt og Security ApS

Søndervang 1, 9500 Hobro

CVR-nr. 30 57 85 38

## Årsrapport for 2016

9. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/05 2017

\_\_\_\_\_  
Palle Povlsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 8. marts 2017

Direktionen

Palle Povlsen

Kasper Povlsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Jysk Vagt og Security ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jysk Vagt og Security ApS for regnskabsåret 2016 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.

Mariager, den 8. marts 2017

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

  
Brian Sørensen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jysk Vagt og Security ApS  
Søndervang 1  
9500 Hobro

Telefon: 96 72 98 99  
Hjemmeside: [www.jyskvagt.dk](http://www.jyskvagt.dk)  
E-mail: [info@jyskvagt.dk](mailto:info@jyskvagt.dk)

CVR-nr.: 30 57 85 38  
Stiftet: 2. maj 2007  
Hjemstedskommune: Mariagerfjord  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

### Direktionen

Palle Povlsen  
Kasper Povlsen

### Revisor

National Revision  
Registrerede Revisorer a/s  
Fruensgaard Plads 2B  
9550 Mariager

### Pengeinstitut

Sydbank A/S  
Adelgade 1  
9500 Hobro

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vagt og butikskontrol og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret har været præget af større engangsomkostninger, samt ekstra omkostninger i forbindelse med opgradering/tilpasning af tidligere installerede alarm anlæg.

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.278.430</b>	<b>2.843.499</b>
Personaleomkostninger	1	-2.436.424	-2.721.516
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		13.648	332.043
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-144.346</b>	<b>454.026</b>
Andre finansielle indtægter		1.087	99
Andre finansielle omkostninger		-1.972	-338
<b>Resultat før skat</b>		<b>-145.231</b>	<b>453.787</b>
Skat af årets resultat	2	30.235	-109.055
<b>Årets resultat</b>		<b>-114.996</b>	<b>344.732</b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	340.000
Overført resultat		-114.996	4.732
		<b>-114.996</b>	<b>344.732</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	131.648	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>131.648</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>131.648</b>	<b>0</b>
Råvarer og hjælpematerialer	74.000	71.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>74.000</b>	<b>71.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	370.706	935.678
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	6.444
Udsudte skatteaktiver	34.789	4.554
Andre tilgodehavender	20.405	385.510
Periodeafgrænsningsposter	82.768	16.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>508.668</b>	<b>1.348.186</b>
Likvide beholdninger	98.164	84
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>680.832</b>	<b>1.419.270</b>
<b>Aktiver</b>	<b>812.480</b>	<b>1.419.270</b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	168.000	168.000
Overført resultat	-67.096	47.900
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	340.000
<b>Egenkapital</b>	<b>100.904</b>	<b>555.900</b>
Anden gæld	63.176	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>63.176</b>	<b>0</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	31.769	0
Kreditinstitutter	0	77.882
Leverandører af varer og tjenesteydelser	199.573	244.543
Selskabsskat	0	119.498
Anden gæld	417.058	421.447
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>648.400</b>	<b>863.370</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>711.576</b>	<b>863.370</b>
<b>Passiver</b>	<b>812.480</b>	<b>1.419.270</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualforpligtelser	7	

## Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	2.251.838	2.324.066		
Pensioner	146.965	241.847		
Andre omkostninger til social sikring	41.711	64.943		
Øvrige personaleomkostninger	-4.090	90.660		
	<u>2.436.424</u>	<u>2.721.516</u>		
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>6</u>	<u>6</u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	119.498		
Regulering af udskudt skat	-30.235	-10.443		
	<u>-30.235</u>	<u>109.055</u>		
<b>3 Udskudte skatteaktiver</b>				
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.				
<b>4 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	168.000	47.900	340.000	555.900
Betalt udbytte	0	0	-340.000	-340.000
Årets resultat	0	-114.996	0	-114.996
Egenkapital pr. 31. december	<u>168.000</u>	<u>-67.096</u>	<u>0</u>	<u>100.904</u>
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.				
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 400.000, der giver pant i selskabets aktiver. Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 131.648, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing.				

## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale som udløber 31. december 2020, 1. november 2018, 1. april 2019, 1. maj 2017 og Leasing forpligtelserne udgør DKK. 297.304.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (og de øvrige selskaber i koncernen). Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Vagt og Security ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonterings-faktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

## Regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### 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.

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

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.



## Regnskabspraksis

### 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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 5 år	0%

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

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

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