

## Jysk Vagt & Security ApS


Jyllandsgade 8  
9500 Hobro

CVR-nr. 30 57 85 38

Årsrapport for 2018  
(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den

22.03.19



---

Palle Povlsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Jysk Vagt & Security 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 11. marts 2019

**Direktion**

  
Palle Povlsen

  
Kasper Povlsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Jysk Vagt & Security ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Jysk Vagt & Security ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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.

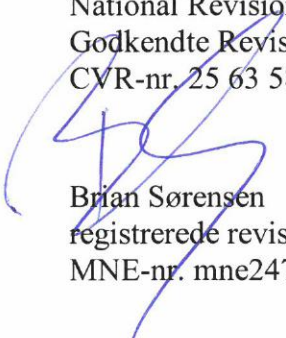
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 11. marts 2019

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



Brian Sørensen  
registrerede revisor  
MNE-nr. mne24769

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jysk Vagt & Security ApS  
Jyllandsgade 8  
9500 Hobro

CVR-nr.: 30 57 85 38

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Mariagerfjord

### Direktion

Palle Povlsen  
Kasper Povlsen

### Revisor

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

### Pengeinstitut

Sydbank A/S  
Adelgade 1  
9500 Hobro

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 696.306, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 864.807.

Årets resultat er tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Vagt & Security ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 5 år	0 32 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af depositum.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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 ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.787.395</b>	<b>2.479.454</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.803.276</u>	<u>-2.138.642</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>984.119</b>	<b>340.812</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-58.184	-34.056
Andre driftsomkostninger		<u>-18.847</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>907.088</b>	<b>306.756</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-12.567</u>	<u>-10.680</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>894.521</b>	<b>296.076</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-198.215</u>	<u>-67.476</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>696.306</u></b>	<b><u>228.600</u></b>
Foreslået udbytte		696.000	161.000
Overført resultat		<u>306</u>	<u>67.600</u>
		<b><u>696.306</u></b>	<b><u>228.600</u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		597.938	138.667
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>597.938</u>	<u>138.667</u>
Deposita		39.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>39.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>636.938</u>	<u>138.667</u>
Færdigvarer og handelsvarer		93.864	70.753
<b>Varebeholdninger</b>		<u>93.864</u>	<u>70.753</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		194.019	376.716
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	16.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>201.019</u>	<u>392.716</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.174.538</u>	<u>651.596</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.469.421</u>	<u>1.115.065</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>2.106.359</u></u>	<u><u>1.253.732</u></u>

## Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		168.000	168.000
Overført resultat		807	501
Foreslået udbytte for regnskabsåret		696.000	161.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b>864.807</b>	<b>329.501</b>
Hensættelse til udskudt skat		27.453	4.820
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>27.453</b>	<b>4.820</b>
Leasingforpligtelser		382.181	57.362
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>382.181</b>	<b>57.362</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	82.106	23.772
Leverandører af varer og tjenesteydelser		112.364	170.287
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	21.061
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.877	2.381
Selskabsskat		175.582	27.868
Anden gæld		457.989	616.680
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>831.918</b>	<b>862.049</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.214.099</b>	<b>919.411</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.106.359</b>	<b>1.253.732</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		



## Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.602.291	1.894.099
Pensioner	113.713	172.745
Andre omkostninger til social sikring	47.504	42.578
Andre personaleomkostninger	39.768	29.220
	<u><b>1.803.276</b></u>	<u><b>2.138.642</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	12.567	10.680
	<u><b>12.567</b></u>	<u><b>10.680</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	175.582	27.868
Årets udskudte skat	22.633	39.608
	<u><b>198.215</b></u>	<u><b>67.476</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	345.283
Tilgang i årets løb	653.239
Afgang i årets løb	<u>-177.059</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>821.463</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	206.616
Årets afskrivninger	58.184
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-41.275</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>223.525</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u><u>597.938</u></u></b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>578.541</u>

### 5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	168.000	501	161.000	329.501
Betalt ordinært udbytte	0	0	-161.000	-161.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>306</u>	<u>696.000</u>	<u>696.306</u>
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b><u><u>168.000</u></u></b>	<b><u><u>807</u></u></b>	<b><u><u>696.000</u></u></b>	<b><u><u>864.807</u></u></b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	81.134	464.287	82.106	0
	<b>81.134</b>	<b>464.287</b>	<b>82.106</b>	<b>0</b>

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (og de øvrige selskaber i koncernen). Som hel ejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet (og de øvrige selskaber i sambeskatningen) 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.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler som udløber 1. april 2019 og den samlede leasing forpligtelse udøgr DKK 11.484.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 4

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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 597.938, hvor af DKK 578.541 er finansieret ved finasiel leasing.