

Jysk Kontrollør og Vagtservice ApS

Håndværkervej 5, 6600 Vejen

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 31 19 07 97

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2017.

Peter Nørgaard Smith
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Jysk Kontrollør og Vagtservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 19. juni 2017

Direktion

Mick Damsgaard Ohlsen
Direktør

Peter Nørgaard Smith
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Jysk Kontrollør og Vagtservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jysk Kontrollør og Vagtservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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.

Vejen, den 19. juni 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Henrik Esmann
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jysk Kontrollør og Vagtservice ApS
Håndværkervej 5
6600 Vejen

CVR-nr.: 31 19 07 97
Stiftet: 25. januar 2008
Hjemsted: Vejen
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mick Damsgaard Ohlsen, Direktør
Peter Nørgaard Smith, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvegade 16
6600 Vejen

Bankforbindelse

Sydbank A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. juni 2017, kl. 10.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at tilbyde løsninger, som tilpasses den enkelte virksomheds individuelle behov, indenfor bl.a. koncert safety, rundering, hundevagt, livvagt, dørmænd, securityservice samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.890.859 kr. mod 2.789.199 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -217.695 kr. mod 356.337 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Det er ledelsens forventning at selskabet vil retablere anpartskapitalen ved fremtidig indtjening. Ledelsen forventer fortsat positiv udvikling i resultatet for 2017.

Det er ledelsens forventning, at den løbende indtjening i 2017 vil kunne generere likviditet til dækning af gælden i takt med at denne forfalder til betaling i henhold til indgåede aftaler.

Selskabets ledelse forventer at retablere egenkapitalen ved egen drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Kontrollør og Vagtservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket 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 indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skatemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jysk Kontrollør og Vagtservice ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	2.890.859	2.789.199
2 Personaleomkostninger	-3.104.308	-2.260.693
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-66.525	-72.737
Driftsresultat	-279.974	455.769
Andre finansielle indtægter	7.662	16.118
Andre finansielle omkostninger	-1.967	-2.459
Resultat før skat	-274.279	469.428
3 Skat af årets resultat	56.584	-113.091
Årets resultat	-217.695	356.337
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	81.028
Overføres til overført resultat	0	275.309
Disponeret fra overført resultat	-217.695	0
Disponeret i alt	-217.695	356.337

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	261.233	159.076
	Materielle anlægsaktiver i alt	261.233	159.076
	Deposita	7.200	7.200
	Finansielle anlægsaktiver i alt	7.200	7.200
	Anlægsaktiver i alt	268.433	166.276
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	594.666
	Udsudte skatteaktiver	50.322	0
	Andre tilgodehavender	0	3.057
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	25.522
	Periodeafgrænsningsposter	31.138	26.672
	Tilgodehavender i alt	81.460	649.917
	Likvide beholdninger	45.591	740.946
	Omsætningsaktiver i alt	127.051	1.390.863
	Aktiver i alt	395.484	1.557.139

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-217.695	0
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	81.028
Egenkapital i alt		-92.695	206.028
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	6.262
Hensatte forpligtelser i alt		0	6.262
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.136	255.378
	Gæld til tilknyttede virksomheder	26.632	0
	Selskabsskat	0	58.804
	Anden gæld	401.411	1.030.667
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	488.179	1.344.849
Gældsforpligtelser i alt		488.179	1.344.849
Passiver i alt		395.484	1.557.139

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

1. Andre forhold i årsrapporten

Årets resultat udviser et underskud på 217,695 kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Ledelsen er opmærksom herpå. Selskabet har udarbejdet årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Det er ledelsens forventning at selskabet vil retablere anpartskapitalen ved fremtidig indtjening. Ledelsen forventer fortsat positiv udvikling i resultatet for 2017.

Det er ledelsens forventning, at den løbende indtjening i 2017 vil kunne generere likviditet til dækning af gælden i takt med at denne forfalder til betaling i henhold til indgåede aftaler.

Ligeledes er de afregningspriser selskabet får været stigende.

Det er ledelsens forventning at selskabet vil retablere anpartskapitalen ved egen drift.

	2016	2015
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.907.950	2.151.041
Andre omkostninger til social sikring	21.750	1.184
Personaleomkostninger i øvrigt	174.608	108.468
	3.104.308	2.260.693

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	58.804
Årets regulering af udskudt skat	-56.584	54.287
	-56.584	113.091

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2016
Direktion	10,02	0	0	0	159.207	0

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	0	-275.309
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-217.695</u>	<u>275.309</u>
	<u>-217.695</u>	<u>0</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	81.028	0
Udloddet udbytte	-81.028	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>81.028</u>
	<u>0</u>	<u>81.028</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sylvester Bruhn Holding ApS, CVR-nr. 34 73 14 03 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.