

Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS

Sylbækvej 33

8230 Åbyhøj

CVR-nr. 31329477

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. december 2016

Lau Jensen
Dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. november 2016

Direktion

Lau Jensen
direktør

Ole Schriver
direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note, omhandlende forudsætningerne for fortsat drift.

Vi anser beskrivelsen af forudsætningerne for fortsat drift for at være relevante.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS

Den uafhængige revisors erklæring

Aarhus, den 30. november 2016

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Arne Kjær Jørgensen
registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af vagtvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift har været tilfredsstillende og som forventet.

Der forventes også et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Flere af koncernens selskaber har stillet selvskyldnerkaution overfor kreditinstitut. Det er en forudsætning for hvert enkelt selskabs fortsatte drift, at koncernens finansieringskilder stiller den nødvendige likviditet til rådighed for koncernen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen. Ikke udfakturerede opgaver indregnes under hensyntagen til den efterfølgende udfakturering.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations-, bil- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen med fradrag af eventuel restværdi. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af brugstider:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS

Anvendt regnskabspraksis

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang, de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder kursreguleringer vedrørende værdipapirer og gæld, samt transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte igangværende arbejder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabs-aflæggelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Skattemellemværendet overføres til administrationsselskabet ultimo regnskabsåret.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse i henhold til årsregnskabslovens § 48.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		10.440.950	9.080.795
Personaleomkostninger	1	-9.420.183	-7.866.174
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-31.232	-38.369
Driftsresultat		989.535	1.176.252
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		74.042	78.860
Finansielle indtægter	2	400	8.090
Finansielle omkostninger	3	-3.775	-6.085
Resultat før skat		1.060.202	1.257.117
Skat af årets resultat		-243.824	-302.897
Årets resultat		816.378	954.220
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		800.000	1.250.000
Overført resultat		16.378	-295.780
		816.378	954.220

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS

Balance

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.248	89.480
Materielle anlægsaktiver		58.248	89.480
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	140.000	140.000
Finansielle anlægsaktiver		140.000	140.000
Anlægsaktiver		198.248	229.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.062.537	2.379.547
Igangværende arbejder for fremmed regning		807.273	13.189
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		907.525	1.754.712
Andre tilgodehavender		20.146	20.368
Periodeafgrænsningsposter		72.565	67.545
Udskudte skatteaktiver		0	17.275
Tilgodehavender		5.870.046	4.252.636
Likvide beholdninger		144	8.769
Omsætningsaktiver		5.870.190	4.261.405
Aktiver		6.068.438	4.490.885

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS

Balance

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	81.513	65.135
Egenkapital		206.513	190.135
Hensættelser til udskudt skat		5.320	0
Hensatte forpligtelser		5.320	0
Gæld til banker		812.908	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.978.405	1.423.578
Gæld til tilknyttede virksomheder		37.794	57.841
Gæld til associerede virksomheder		105.000	105.000
Anden gæld		2.122.498	1.464.331
Udbytte for regnskabsåret		800.000	1.250.000
Kortfristede gældsforpligtelser		5.856.605	4.300.750
Gældsforpligtelser		5.856.605	4.300.750
Passiver		6.068.438	4.490.885
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	8.174.274	7.037.073
Pensioner	952.523	599.117
Andre omkostninger til social sikring	293.386	229.984
	9.420.183	7.866.174

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	400	8.090
	400	8.090

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	3.775	6.085
	3.775	6.085

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
VAGT Danmark A/S	Vejle	28,00	510.800	25.537
			510.800	25.537

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	65.135	360.915
Årets resultat	16.378	-295.780
Saldo ultimo	81.513	65.135

7. Usikkerhed om going concern

Flere af koncernens selskaber har stillet selvskyldnerkaution overfor kreditinstitut. Det er en forudsætning for hvert enkelt selskabs fortsatte drift, at koncernens finansieringskilder stiller den nødvendige likviditet til rådighed for koncernen.

Det er ledelsens opfattelse og forventning, at den eksisterende finansiering i selskabet og i tilknyttede virksomheder

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Jydsk Vagt- og Hundetjeneste ApS

Noter

kan bibeholdes, og at den nødvendige kapital stilles til rådighed for selskabet, hvorfor årsregnskabet aflægges for en virksomhed i fortsat drift.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor kreditinstitutter i Jydsk Vagt- og Hundetjeneste A/S anno 1976 og Jydsk Vagt- og Hundetjeneste Holding ApS.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jydsk Vagt- og Hundetjeneste Holding ApS som administrationselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for eget samt søsterselskabs bankengagement er deponeret skadesløsbrev stort kr. 2.000.000 med virksomhedspant i goodwill, driftsmateriel og inventar samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, regnskabsmæssig værdi kr. 4.120.785.

Selskabet har herudover ikke foretaget sikkerhedsstillelse eller pantsætninger.