

# **DK - VAGTSERVICE ApS**

Marius Nielsens Allé 18  
4900 Nakskov

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**26/03/2019**

**Dorte Stokholm S. Sørensen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

DK - VAGTSERVICE ApS

Marius Nielsens Allé 18

4900 Nakskov

Telefonnummer: 54922412

CVR-nr: 32159680

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**

Revisionsfirmaet Højvar &amp; Skaaning

Nørregade 9

4930 Maribo

DK Danmark

CVR-nr: 28248598

P-enhed: 1011070104

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i DK Vagtservice ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for DK Vagtservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, 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.

Maribo, 25/03/2019

Jørn Skaaning , mne3491  
Registreret revisor  
Revisionsfirmaet Højvar & Skaaning  
CVR: 28248598

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter udførelse af vagtopgaver, servicefunktioner samt dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig positivt i forhold til forrige år.

## Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for DK Vagtservice ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## GENERELT

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 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten Bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusiv feriepenge og pensioner samt omkostninger til social sikring mv. Herudover er medregnet sygedagpenge fratrukket modtaget godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat

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

## BALANCEN

---

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg 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.

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

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

Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 10 år 35 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år 35 %

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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender baseret på selskabets erfaringer.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I den efterfølgende periode indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning .....	1	2.117.002	1.848.055
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>2.117.002</b>	<b>1.848.055</b>
Personaleomkostninger .....	2	-1.762.432	-1.608.735
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-19.276	-18.432
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>335.294</b>	<b>220.888</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		0	28.995
Andre finansielle indtægter .....		0	12.324
Øvrige finansielle omkostninger .....		-65.618	-3.266
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>269.676</b>	<b>258.941</b>
Skat af årets resultat .....	3	-60.668	-67.522
<b>Årets resultat .....</b>		<b>209.008</b>	<b>191.419</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		106.000	96.600
Overført resultat .....		103.008	94.819
<b>I alt .....</b>		<b>209.008</b>	<b>191.419</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		80.000	176.190
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>80.000</b>	<b>176.190</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>80.000</b>	<b>176.190</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		248.628	247.237
Periodeafgrænsningsposter .....		18.350	7.108
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>266.978</b>	<b>254.345</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.086.769	1.150.510
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>1.086.769</b>	<b>1.150.510</b>
Likvide beholdninger .....		1.132.680	821.243
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.486.427</b>	<b>2.226.098</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.566.427</b>	<b>2.402.288</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.891.537	1.788.529
Forslag til udbytte .....		106.000	96.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.122.537</b>	<b>2.010.129</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		6.000	23.300
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>6.000</b>	<b>23.300</b>
Skyldig selskabsskat .....		29.968	14.854
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		407.922	354.005
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>437.890</b>	<b>368.859</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>437.890</b>	<b>368.859</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.566.427</b>	<b>2.402.288</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

Heri er modregnet tab ved salg af materielle anlægsaktiver for året 2018: Kr. 76.914.

## 2. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1487400	1385237
Pensionsbidrag	186748	145348
Andre omkostninger til social sikring	88284	78150
	<b>1762432</b>	<b>1608735</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	77968	56848
Ændring af udskudt skat	-17300	23300
Regulering vedrørende tidligere år	0	-12626
	<b>60668</b>	<b>67522</b>

**4. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	345754
Tilgang	0
Afgang	-185754
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>160000</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-169564
Årets afskrivning	-19276
Tilbageførsel ved afgang	108840
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-80000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>80000</b>

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	6