

Group Security

Københavnsvej 261, 4000 Roskilde

CVR-nr. 34 47 96 90

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2019.

Charlotte Cecilie Sønderbo Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Group Security.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22. november 2019

Direktion

Charlotte Cecilie Sønderbo Rasmussen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Group Security

Vi har opstillet årsregnskabet for Group Security for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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.

København, den 22. november 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Mark Leerdrup Hansen

statsautoriseret revisor
mne19802

Selskabsoplysninger

Selskabet

Group Security
Københavnsvej 261
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34 47 96 90

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Charlotte Cecilie Sønderbo Rasmussen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive vagtvirksomhed, og efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 7.742.755 kr. mod 5.746.398 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 304.625 kr. mod -147.034 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | 7.742.755 | 5.746.398 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | -5.038.081 | -3.404.838 |
| Andre eksterne omkostninger | -1.145.887 | -1.063.107 |
| Bruttoresultat | 1.558.787 | 1.278.453 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.122.019 | -1.310.208 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -4.267 | -85.623 |
| Driftsresultat | 432.501 | -117.378 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 2.455 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -19.397 | -41.251 |
| Resultat før skat | 413.104 | -156.174 |
| Skat af årets resultat | -108.479 | 9.140 |
| Årets resultat | 304.625 | -147.034 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 304.625 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -147.034 |
| Disponeret i alt | 304.625 | -147.034 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>27.438</u> | <u>3.305</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>27.438</u> | <u>3.305</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>27.438</u> | <u>3.305</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 901.750 | 132.535 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 239.750 | 358.492 |
| | Udsudte skatteaktiver | 12.232 | 29.081 |
| 4 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 26.885 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>33.116</u> | <u>11.027</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.186.848</u> | <u>558.020</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>29</u> | <u>29</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.186.877</u> | <u>558.049</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.214.315</u> | <u>561.354</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 6 | Overført resultat | <u>264.849</u> | <u>-39.776</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>344.849</u> | <u>40.224</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 181.258 | 169.918 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 485.431 | 161.962 |
| | Selskabsskat | 43.630 | 19.070 |
| | Anden gæld | <u>159.147</u> | <u>170.180</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>869.466</u> | <u>521.130</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>869.466</u> | <u>521.130</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.214.315</u> | <u>561.354</u> |

Noter

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.100.758 | 1.286.347 |
| Andre omkostninger til social sikring | 21.261 | 23.861 |
| | <u>1.122.019</u> | <u>1.310.208</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 19.397 | 41.251 |
| | <u>19.397</u> | <u>41.251</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli 2018 | 17.000 | 17.000 |
| Tilgang i årets løb | 28.400 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2019 | <u>45.400</u> | <u>17.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018 | -13.695 | -8.028 |
| Årets afskrivninger | -4.267 | -5.667 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2019 | <u>-17.962</u> | <u>-13.695</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | <u>27.438</u> | <u>3.305</u> |
| 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Selskabet har haft et tilgodehavende hos virksomhedsdeltager på 27 t.kr. Tilgodehavendet er forrentet i henhold til gældende lovgivning med 10,05% p.a. Lånet er afviklet i 2018. | | |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2018 | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

Noter

| | <u>30/6 2019</u> | <u>30/6 2018</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2018 | -39.776 | 107.258 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>304.625</u> | <u>-147.034</u> |
| | <u>264.849</u> | <u>-39.776</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Group Security er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Nettoomsætning

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger abonnementer der vedrører vagtselskaber.

Andre eksterne omkostninger

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

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 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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.