

AROS VAGT ApS

Stenhøjvej 2, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 35 23 43 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2019.

John Bundgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for AROS VAGT ApS.

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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 10. juli 2019

Direktion

John Bundgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i AROS VAGT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AROS VAGT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

Grenaa, den 10. juli 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | AROS VAGT ApS Stenhøjvej 2 8382 Hinnerup |
| | CVR-nr.: 35 23 43 06 |
| | Stiftet: 1. maj 2013 |
| | Hjemsted: Favrskov |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår |
| Direktion | John Bundgaard, Stenhøjvej 2, 8382 Hinnerup |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S |
| Bankforbindelse | Djurslands Bank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af at drive vagtvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.810 t.kr. mod 5.161 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 24 t.kr. mod 30 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.810.099 | 5.160.706 |
| 1 Personaleomkostninger | -4.537.185 | -5.030.974 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -71.614 | -18.134 |
| Andre driftsomkostninger | -105.333 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | 95.967 | 111.598 |
| 2 Finansielle omkostninger | -46.522 | -56.219 |
| Resultat før skat | 49.445 | 55.379 |
| Skat af årets resultat | -25.015 | -25.586 |
| Årets resultat | 24.430 | 29.793 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 24.430 | 29.793 |
| Disponeret i alt | 24.430 | 29.793 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 63.696 | 183.163 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 63.696 | 183.163 |
| Anlægsaktiver i alt | 63.696 | 183.163 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.206.293 | 1.264.343 |
| Udsudte skatteaktiver | 8.081 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 3.214.374 | 1.264.343 |
| Likvide beholdninger | 203.696 | 264.186 |
| Omsætningsaktiver i alt | 3.418.070 | 1.528.529 |
| Aktiver i alt | 3.481.766 | 1.711.692 |

Balance 31. december

| Passiver | | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 | Overført resultat | 93.070 | 68.640 |
| | Egenkapital i alt | <u>173.070</u> | <u>148.640</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 8.462 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>8.462</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 163.353 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 85.595 | 243.184 |
| | Selskabsskat | 83.051 | 47.493 |
| | Anden gæld | 3.140.050 | 1.100.560 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.308.696</u> | <u>1.554.590</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>3.308.696</u> | <u>1.554.590</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.481.766</u> | <u>1.711.692</u> |
| | | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 4.132.302 | 4.412.608 |
| Pensioner | 325.989 | 464.679 |
| Andre omkostninger til social sikring | 38.720 | 41.749 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 40.174 | 111.938 |
| | <u>4.537.185</u> | <u>5.030.974</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>13</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 46.522 | 56.219 |
| | <u>46.522</u> | <u>56.219</u> |
| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 213.672 | 198.672 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 15.000 |
| Afgang i årets løb | -105.333 | 0 |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>108.339</u> | <u>213.672</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | -30.509 | -12.375 |
| Årets afskrivninger | -14.134 | -18.134 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>-44.643</u> | <u>-30.509</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>63.696</u> | <u>183.163</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2018 | 68.640 | 38.847 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>24.430</u> | <u>29.793</u> |
| | <u>93.070</u> | <u>68.640</u> |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |
| 7. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser: | | |
| Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 284 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 - 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 624 t.kr. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AROS VAGT ApS 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.

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 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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 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 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:

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.