

Guardian - Security & Risk Management ApS

Østerågade 25, 1. tv.
9000 Aalborg
CVR-nr. 35649085

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.06.2017

Dirigent

Navn: Norman Ejnar Kristensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Guardian - Security & Risk Management ApS
Østerågade 25, 1. tv.
9000 Aalborg

CVR-nr.: 35649085
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Jens Ove Serup
Norman Ejnar Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Guardian - Security & Risk Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 23.06.2017

Direktion

Jens Ove Serup

Norman Ejnar Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Guardian - Security & Risk Management ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Guardian - Security & Risk Management ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 for 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med bogføringsloven, ikke dokumentation i form af omkostningsbilag for alle transaktioner, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Aalborg, den 23.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Winter pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i at uddanne og forberede virksomheder og personer, der skal udstationeres og etableres i udviklingsmarkeder samt rådgivning indenfor risikovurdering, krisestyring og sikkerhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen i Guardian er generelt meget tilfredse med udviklingen af virksomhedens resultat for 2016 ift året før.

Virksomhedens omsætning er steget med 20 pct og trods at guardian har måtte udvide på både bemandingen og større kontorer i København, har virksomheden vendt sidste års negative resultat på driften, til et pænt overskud efter skat for 2016.

Stigningen i både omsætning og overskud, skyldes en øget antal af løbende servicekontrakter i både ind- og udland. En vækststrategi som Guardian forventer at fortsætte i 2017 og 2018 med en fortsat øget fokus på særligt Afrika og Mellemøsten.

Ydermere har selskabet Guardian Egypt som etableredes i 2016, allerede på første års drift, formået at generere et positivt resultat på driften.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering at selskabet skal reetablere egenkapitalen ved egen drift, samt ved overskud i den tilknyttede virksomhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.370.549	1.020.405
Personaleomkostninger	1	(1.899.163)	(1.463.708)
Af- og nedskrivninger		<u>(7.282)</u>	<u>(17.878)</u>
Driftsresultat		464.104	(461.181)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(13.824)	0
Andre finansielle indtægter	2	12.552	51.655
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(126.596)</u>	<u>(166.299)</u>
Resultat før skat		336.236	(575.825)
Skat af årets resultat	4	<u>44.367</u>	<u>(6.788)</u>
Årets resultat		<u>380.603</u>	<u>(582.613)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>380.603</u>	<u>(582.613)</u>
		<u>380.603</u>	<u>(582.613)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	7.282
Materielle anlægsaktiver	5	0	7.282
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		138.156	151.980
Finansielle anlægsaktiver	6	138.156	151.980
Anlægsaktiver		138.156	159.262
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.043.806	1.120.086
Udskudt skat		55.249	10.882
Andre tilgodehavender		202.481	185.896
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	36.452
Periodeafgrænsningsposter		86.750	94.440
Tilgodehavender		2.388.286	1.447.756

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(96.321)	(476.924)
Egenkapital		28.679	(351.924)
Bankgæld		946.503	983.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		468.433	296.076
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		154.152	240.298
Anden gæld	8	959.810	446.743
Kortfristede gældsforpligtelser		2.528.898	1.966.317
Gældsforpligtelser		2.528.898	1.966.317
Passiver		2.557.577	1.614.393
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(476.924)	(351.924)
Årets resultat	0	380.603	380.603
Egenkapital ultimo	125.000	(96.321)	28.679

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.754.450	1.284.667
Pensioner	41.754	37.174
Andre omkostninger til social sikring	97.870	134.227
Andre personaleomkostninger	5.089	7.640
	1.899.163	1.463.708
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	3.506
Renteindtægter i øvrigt	0	7.860
Valutakursreguleringer	12.552	40.189
Øvrige finansielle indtægter	0	100
	12.552	51.655
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	0	7.377
Renteomkostninger i øvrigt	92.523	120.775
Valutakursreguleringer	28.375	26.179
Øvrige finansielle omkostninger	5.698	11.968
	126.596	166.299
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(44.367)	228
Regulering vedrørende tidligere år	0	6.560
	(44.367)	6.788

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	360.209
Kostpris ultimo	360.209
Af- og nedskrivninger primo	(352.927)
Årets afskrivninger	(7.282)
Af- og nedskrivninger ultimo	(360.209)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	151.980
Kostpris ultimo	151.980
Andel af årets resultat	70.088
Opskrivninger ultimo	70.088
Valutakursreguleringer	(83.912)
Nedskrivninger ultimo	(83.912)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	138.156

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet pr. 31.12.2016 består af tilgodehavende til den ene kapitalejer på 0 kr.

Lånet er i 2016 indfriet inklusive rentetilskrivninger. Lånet har ikke været skattepligtigt.

Lånene forrentes efter gældende lovgivning med 10,2% p.a.

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	770.459	122.685
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	136.059	94.019
Andre skyldige omkostninger	53.292	230.039
	959.810	446.743

	2016	2015
	kr.	kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	282.600	282.600

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant på 600 t.kr. til sikkerhed for selskabets bankgæld.

Selskabet har afgivet betalingsgaranti på 100 t.kr. til Diners Club Int. & SEB kort.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til leje af lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.