

Københavns Vagtgruppe ApS

c/o Mike Bo Algaard Mikkelsen
Klokkedybet 24
2730 Herlev
CVR-nr. 38 93 42 95

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. maj 2023

Mike Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2022 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Københavns Vagtgruppe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 24. april 2023

Direktion

Mike Bo Algaard Mikkelsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Københavns Vagtgruppe ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Københavns Vagtgruppe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabets ledelse har i strid med moms- og kildeskatteloven ikke overholdt sine tilsynsforpligtelser ved brug af underleverandører, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24. april 2023

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Københavns Vagtgruppe ApS
c/o Mike Bo Algaard Mikkelsen
Klokkedybet 24
2730 Herlev

CVR-nr.: 38 93 42 95

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Herlev

Direktion

Mike Bo Algaard Mikkelsen, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med vagt- og overvågningsvirksomhed mv. samt hermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på t.kr. 548.464, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på t.kr. 1.699.644.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Københavns Vagtgruppe ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i t.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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.

Opgørelse af goodwill

- Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Negative forskelsbeløb indregnes i resultatopgørelsen ved anskaffelsen. Resterende positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder udgør t.kr. 4.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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 af årets resultat

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 10.294.189 | 10.149.708 |
| Personaleomkostninger | 1 | -7.793.464 | -8.447.972 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 2.500.725 | 1.701.736 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -4.000 | -72.098 |
| Andre driftsomkostninger | 2 | -1.388.256 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.108.469 | 1.629.638 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -21.369 | -15.834 |
| Resultat før skat | | 1.087.100 | 1.613.804 |
| Skat af årets resultat | 4 | -538.636 | -355.533 |
| Årets resultat | | 548.464 | 1.258.271 |
| Resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 500.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | 48.464 | 258.271 |
| | | 548.464 | 1.258.271 |

Balance pr. 31. december 2022

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 0 | 4.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 0 | 4.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | 36.547 | 131.772 |
| Materielle anlægsaktiver | | 36.547 | 131.772 |
| Anlægsaktiver i alt | | 36.547 | 135.772 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.039.730 | 2.081.342 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 971.970 | 769.171 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 110.799 | 768.834 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 679.850 |
| Udskudt skatteaktiv | 8 | 7.808 | 7.808 |
| Tilgodehavender | | 3.130.307 | 4.307.005 |
| Likvide beholdninger | | 759.622 | 1.005.114 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.889.929 | 5.312.119 |
| Aktiver i alt | | 3.926.476 | 5.447.891 |

Balance pr. 31. december 2022

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 1.149.644 | 1.101.180 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital | 7 | 1.699.644 | 2.151.180 |
| Hensættelse til udskudt skat | 8 | 8.040 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 8.040 | 0 |
| Banker | | 0 | 123.981 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 181.070 | 374.648 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 384.417 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 29.098 | 107.116 |
| Selskabsskat | | 530.596 | 358.248 |
| Anden gæld | | 1.478.028 | 1.948.301 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.218.792 | 3.296.711 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.218.792 | 3.296.711 |
| Passiver i alt | | 3.926.476 | 5.447.891 |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 1.101.180 | 1.500.000 | 2.651.180 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Årets resultat | 0 | 48.464 | 0 | 48.464 |
| Egenkapital 31. december 2022 | <u>50.000</u> | <u>1.149.644</u> | <u>500.000</u> | <u>1.699.644</u> |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 6.584.918 | 7.413.322 |
| Pensioner | 862.902 | 870.714 |
| Andre omkostninger til social sikring | 144.016 | 163.936 |
| Andre personaleomkostninger | <u>201.628</u> | <u>0</u> |
| | <u>7.793.464</u> | <u>8.447.972</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>13</u> | <u>15</u> |
| | | |
| 2 Andre driftsomkostninger | | |
| Skattesag | <u>1.388.256</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.388.256</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>21.369</u> | <u>15.834</u> |
| | <u>21.369</u> | <u>15.834</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 530.596 | 358.248 |
| Årets udskudte skat | <u>8.040</u> | <u>-2.715</u> |
| | <u>538.636</u> | <u>355.533</u> |

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|------------------------|
| Kostpris 1. januar 2022 | 20.000 |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>20.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 16.000 |
| Årets afskrivninger | <u>4.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>20.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u><u>0</u></u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2022 | 340.491 |
| Afgang i årets løb | <u>-271.500</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>68.991</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 208.719 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>-176.275</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>32.444</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u><u>36.547</u></u> |

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt t.kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| 8 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022 | 8.040 | 0 |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022 | <u><u>8.040</u></u> | <u><u>0</u></u> |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører: | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 8 | 0 |
| Skattemæssigt underskud | 224 | -7.808 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 7.808 | 7.808 |
| | <u><u>8.040</u></u> | <u><u>0</u></u> |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 7.808 | 7.808 |
| Regnskabsmæssig værdi | <u><u>7.808</u></u> | <u><u>7.808</u></u> |

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Vægterselskabet ApS og hæfter i den forbindelse for eventuelle krav.