

ÅRSRAPPORT 2013/14

Vagtselskabet Schæferfarmen ApS

Naverland 7-9
2600 Glostrup

CVR nr. 32139760

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. december 2014

Dirigent

Halis Güclü

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vagtselskabet Schæferfarmen ApS
Naverland 7-9
2600 Glostrup

Telefon: 7020 9700

CVR-nr.: 32139760
Stiftelsesdato: 1. juli 2009
Hjemsted: Albertslund Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Halis Güclü

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
18. december 2014, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive
vagt- og sikkerhedstjeneste samt facilitytjeneste.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013/14 for Vagtselskabet Schæferfarmen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 17. december 2014

Direktion:

Halis Güclü

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vagtselskabet Schæferfarmen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vagtselskabet Schæferfarmen ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb haft et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har gentagne gange udbetalt acontoløn til medarbejdere og ledelse. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Faxe, den 17. december 2014

REVISIONSKONTORET I FAXE

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vagtselskabet Schæferfarmen ApS 2013/14 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste		2.161.288	4.133.825
Personaleomkostninger			
Lønninger		-1.912.832	-3.025.420
Pensioner		0	-97.309
Andre udgifter til social sikring		-54.147	-188.819
Personaleomkostninger i alt		-1.966.979	-3.311.548
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-240.391	-428.156
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-240.391	-428.156
Finansiering			
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		0	-192
Øvrige finansielle omkostninger		-21.869	-64.497
Ordinært resultat før skat		-67.951	329.432
Skat af årets resultat		9.334	-91.325
ÅRETS RESULTAT		-58.617	238.107
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-58.617	238.107
Disponeret i alt		-58.617	238.107

Balance pr. 30. juni

	Note	2014	2013
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	1.		
Goodwill		861.293	1.092.084
Immaterielle anlægsaktiver i alt		861.293	1.092.084
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.600	47.200
Materielle anlægsaktiver i alt		37.600	47.200
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		238.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		238.000	12.000
Anlægsaktiver i alt		1.136.893	1.151.284
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		381.884	320.803
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		310.202	307.765
Andre tilgodehavender		25.365	500.477
Periodeafgrænsningsposter		0	4.244
Tilgodehavender i alt		717.451	1.133.289
Likvide beholdninger		28.777	7.738
Likvide beholdninger i alt		28.777	7.738
Omsætningsaktiver i alt		746.228	1.141.027
AKTIVER I ALT		1.883.121	2.292.311

Balance pr. 30. juni

	Note	2014	2013
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		281.250	281.250
Overført resultat		609.288	667.904
Egenkapital i alt		890.538	949.154
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		69.901	79.235
Hensatte forpligtelser i alt		69.901	79.235
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		0	83.350
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	83.350
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	250.497
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.720	233.593
Anden gæld		817.962	696.482
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		922.682	1.180.572
Gældsforpligtelser i alt		922.682	1.263.922
PASSIVER I ALT		1.883.121	2.292.311
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3.		
Eventualposter	4.		

Noter

	2014	2013
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.700.000	3.400.000
Afgang	0	-1.700.000
Anskaffelsessum, ultimo	1.700.000	1.700.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-607.916	-875.833
Korrektion afhændede	0	607.917
Årets af- og nedskrivninger	-230.791	-340.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-838.707	-607.916
Bogført værdi, ultimo	861.293	1.092.084
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	257.280	209.280
Tilgang	0	48.000
Anskaffelsessum, ultimo	257.280	257.280
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-210.080	-121.924
Årets af- og nedskrivninger	-9.600	-88.156
Af- og nedskrivninger, ultimo	-219.680	-210.080
Bogført værdi, ultimo	37.600	47.200

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 2 stk. varebiler. Restløbetid udgør 16 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til tkr. 146.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.