

ÅRSRAPPORT 2014/15

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 30. december 2015

Dirigent

Halis Güclü

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	5
----------------	---

Den uafhængige revisors erklæringer	6
-------------------------------------	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
--------------------------------------	----

Balance pr. 30. juni	11
----------------------	----

Noter	13
-------	----

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

Bankforbindelse

Handelsbanken

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. december 2015, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er vagt- og sikkerhedstjeneste.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har gennem et stykke tid været likviditetsmæssigt presset og har brug for at få forbedret likviditeten. Dette forventer selskabet gennemført ved inddrivelse af tilgodehavender hos ledelsen på 314 tkr. Beløbet forventes indbetalt i januar 2016.

Forventet udvikling

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte. Selskabet har lige nu kontrakter på vagt- og sikkerhedstjenester til at opretholde den nuværende arbejdsmængde og beskæftigelse i det meste af 2015/16 og forventer ingen nedgang i aktiviteterne.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014/15 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 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 29. december 2015

Direktion:

Halis Güclü

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 30. december 2015, at årsregnskabet for 2015/16 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 2014 - 30. juni 2015, 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

I balancen under finansielle anlægsaktiver er indregnet andre tilgodehavender med 238 tkr. Der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen på grund af utiltrækkeligt revisionsbevis.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der for indeværende er usikkerhed, om der kan opnås tilstrækkeligt likviditet til finansiering af driften. Det er ledelsens vurdering, at den kan skaffe den fornødne likviditet. Vi er enige i at årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 30. juni 2015 et tilgodehavende på tkr. 314 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Faxe, den 29. december 2015

REVISIONSKONTORET I FAXE

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vagtselskabet Schæferfarmen ApS 2014/15 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 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste		2.151.256	2.161.288
Personaleomkostninger			
Lønninger		-1.623.852	-1.912.832
Pensioner		-39.039	0
Andre udgifter til social sikring		-168.184	-54.147
Personaleomkostninger i alt		-1.831.075	-1.966.979
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-268.391	-240.391
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-268.391	-240.391
Finansiering			
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		31.691	0
Øvrige finansielle omkostninger		-48.042	-21.869
Ordinært resultat før skat		35.439	-67.951
Skat af årets resultat		-15.534	9.334
ÅRETS RESULTAT		19.905	-58.617
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		19.905	-58.617
Disponeret i alt		19.905	-58.617

Balance pr. 30. juni

	Note	2015	2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2.		
Goodwill		630.502	861.293
Immaterielle anlægsaktiver i alt		630.502	861.293
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	37.600
Materielle anlægsaktiver i alt		0	37.600
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		238.000	238.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		238.000	238.000
Anlægsaktiver i alt		868.502	1.136.893
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		196.538	381.884
Igangværende arbejder for fremmed regning		35.100	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		312.227	310.202
Andre tilgodehavender		107.424	25.365
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4.	313.764	0
Tilgodehavender i alt		965.053	717.451
Likvide beholdninger		47.999	28.777
Likvide beholdninger i alt		47.999	28.777
Omsætningsaktiver i alt		1.013.052	746.228
AKTIVER I ALT		1.881.554	1.883.121

Balance pr. 30. juni

	Note	2015	2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		281.250	281.250
Overført resultat		629.192	609.288
Egenkapital i alt		910.442	890.538
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		85.435	69.901
Hensatte forpligtelser i alt		85.435	69.901
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		208.295	104.720
Anden gæld		677.382	817.962
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		885.677	922.682
Gældsforpligtelser i alt		885.677	922.682
PASSIVER I ALT		1.881.554	1.883.121
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		
Eventualposter	6.		

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende

fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet, gennem inddrivelse af tilgodehavende hos selskabets ledelse 314 tkr. i januar 2016.

	2015	2014
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.700.000	1.700.000
Anskaffelsessum, ultimo	1.700.000	1.700.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-838.707	-607.916
Årets af- og nedskrivninger	-230.791	-230.791
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.069.498	-838.707
Bogført værdi, ultimo	630.502	861.293
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	257.280	257.280
Afgang	-257.280	0
Anskaffelsessum, ultimo	0	257.280
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-219.680	-210.080
Korrektion afhændede	219.680	0
Årets af- og nedskrivninger	0	-9.600
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-219.680
Bogført værdi, ultimo	0	37.600

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210. Beløbet forrentes efter gældende regler.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 3 stk. varebiler. Restløbetid udgør fra 3-23 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til tkr. 245.

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

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