

# **KB VAGT A/S**

**CVR-nr.: 20770392**

Nedergårdsvej 1  
8723 Løsning

Årsrapport  
1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**07/12/2022**

---

**Johnny Panduro**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KB VAGT A/S  
Nedergårdsvej 1  
8723 Løsning

e-mailadresse: [vagt@kb-vagt.dk](mailto:vagt@kb-vagt.dk)

CVR-nr.: 20770392

Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for KB VAGT A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Løsning, den 07/12/2022

## **Direktion**

Johnny Panduro

## **Bestyrelse**

Susanne Brandt Panduro

Maria Panduro

Martin Panduro

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drive vagtselskab og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 371.290, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.310.103.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Det er ledelsens forventning, at det kommende år vil udvise et resultat på niveau med 2021/22.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

### **GENERELT**

Årsregnskabet for KB Vagt A/S for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjenesten**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

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

#### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt fremmed arbejde.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger (kapacitetsomkostninger) omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab og udbytter vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under a-contoskatteordningen mv.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J.P. Holding 11/9 2001 ApS (administrationsselskab).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	50.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Selskabsskat 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 a-contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>2.271.028</b>	<b>1.832.252</b>
Personaleomkostninger	1	-1.686.876	-1.537.042
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-130.045	-89.771
Andre driftsomkostninger		0	-3.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>454.107</b>	<b>202.439</b>
Andre finansielle indtægter		39.277	41.028
Andre finansielle omkostninger		-16.495	-10.917
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>476.889</b>	<b>232.550</b>
Skat af årets resultat	2	-105.599	-51.359
<b>Årets resultat</b>		<b>371.290</b>	<b>181.191</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Overført resultat		-128.710	-318.809
<b>I alt</b>		<b>371.290</b>	<b>181.191</b>

## Balance 30. juni 2022

### Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		316.192	156.268
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>316.192</b>	<b>156.268</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>316.192</b>	<b>156.268</b>
Råvarer og hjælpematerialer		0	50.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>0</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		134.035	332.936
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		708.852	737.084
Udskudte skatteaktiver		3.675	0
Periodeafgrænsningsposter		21.890	6.006
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>868.452</b>	<b>1.076.026</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		86.946	97.498
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>86.946</b>	<b>97.498</b>
Likvide beholdninger		1.505.448	1.604.397
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.460.846</b>	<b>2.827.921</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.777.038</b>	<b>2.984.189</b>

## Balance 30. juni 2022

### Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		1.310.103	1.438.813
Forslag til udbytte		500.000	500.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.310.103</b>	<b>2.438.813</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.453	31.572
Skyldig selskabsskat		109.274	56.584
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		338.813	455.879
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.395	1.341
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>466.935</b>	<b>545.376</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>466.935</b>	<b>545.376</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.777.038</b>	<b>2.984.189</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	1.438.813	500.000	2.438.813
Betalt udbytte		0	-500.000	-500.000
Årets resultat		371.290		371.290
Egenkapital, ultimo	500.000	1.810.103	0	2.310.103

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	1637187	1483742
Andre omkostninger til social sikring	49689	53300
	<u>1686876</u>	<u>1537042</u>
Antal personer beskæftiget	<u>5</u>	<u>4</u>

### 2. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	109274	56584
Ændring af udskudt skat	-3675	-5225
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>105599</u>	<u>51359</u>

### 3. Oplysning om eventualforpligtelser

#### Eventualposter

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for J. P. Holding af 11.09.2001 ApS, der er administrationsselskab I forhold til sambeskatningen.

### 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser og pantsætninger pr. statusdagen.

### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021/22 5
------------------------------	--------------