

PRO-AKTIV VAGT ApS

Brogade 16
8620 Kjellerup

Årsrapport
4. april 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/01/2016

Jan Allan Gjerulff

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PRO-AKTIV VAGT ApS
Brogade 16
8620 Kjellerup

CVR-nr: 35822208
Regnskabsår: 04/04/2014 - 30/06/2015

Revisor

REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET
REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1, 2 th
Kjellerup
DK Danmark

CVR-nr: 30905652
P-enhed: 1013665741

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for selskabet Pro-Aktiv Vagt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Jeg indstiller årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 14/01/2016

Direktion

Jan Allan Gjerulff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PRO-AKTIV VAGT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PRO-AKTIV VAGT ApS for regnskabsåret 4. april 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 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 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering 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 at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi gør opmærksom på oplysningerne i noten ”Usikkerhed om going concern”, hvoraf det fremgår at det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes samt at selskabets indtjening kan forbedres.

Ledelsen har tiltro til at dette kan opfyldes, men der foreligger ikke dokumentation i form af tilsagn om finansiering fra pengeinstitut, hvorfor vi på denne baggrund tager forbehold for at årsregnskabet er aflagt på basis af fortsat drift.

Vi tager desuden forbehold for værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv vedrørende fremført underskud, der i balancen er indregnet til 148 tkr. Det er efter vores opfattelse tvivlsomt om selskabet kan udnytte aktivet indenfor en periode på 3-5 år.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydningen af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt at det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydningen af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. april 2014 – 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at der ikke er afregnet offentlige afgifter rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 210 har ydet lån kr. 249.494 til et medlem af ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Kjellerup, 14/01/2016

Ib Rohde
registreret revisor
REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET
REVISIONSVIRKSOMHED
CVR: 30905652

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i at levere private vagt- og sikkerhedstjenester.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet et udskudt skatteaktiv på kr. 148.000 ud fra et fremført underskud. Der foreligger usikkerhed om udnyttelsen af hele det fremførte underskud indenfor en kortere årrække, da det i høj grad vil afhænge af udviklingen på markedet. Ledelsen forventer at det udskudte skatteaktiv i sin helhed kan udnyttes.

Kapitaltab

Selskabet har en negativ egenkapital på kr. 512.628. Som følge af de negative resultater har selskabet tabt hele sin selskabskapital. Ledelsen forventer at selskabskapitalen kan reetableres i løbet af en kortere årrække.

Nærværende selskabs fortsatte drift er betinget af at selskabets pengeinstitut fortsat understøtter den fornødne likviditet. Det er ledelsens forventning at det opnås.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har været negativ og er ikke tilfredsstillende.

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje og alle værdier er indregnet og målt under hensyntagen til dette princip. Der henvises til noten "Usikkerhed om going concern" for en nærmere redegørelse for valg af dette princip.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægterne fra salg af varer og ydelser medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger. Endvidere indgår rentetillæg og –fradrag vedrørende selskabsskat.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i den afsatte udskudte skat.

Balance

ANLÆGSAKTIVER

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid:	Scrapværdi:
Goodwill	5 år	0

Materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid:	Scrapværdi:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0

OMSÆTNINGSAKTIVER

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

PASSIVER

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er indregnet og målt til nominel restgæld.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen, såfremt det er sandsynligt, at de inden for en kortere tidsperiode vil reducere skattebetalingerne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med udgangspunkt i lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.

Resultatopgørelse 4. apr 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.005.695
Personaleomkostninger	1	-1.651.762
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-42.749
Resultat af ordinær primær drift		-688.816
Andre finansielle indtægter		15.468
Øvrige finansielle omkostninger		-37.280
Ordinært resultat før skat		-710.628
Skat af årets resultat		148.000
Årets resultat		-562.628
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført resultat		-562.628
I alt		-562.628

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.
Goodwill		73.136
Immaterielle aktiver i alt		73.136
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.643
Materielle aktiver i alt		36.643
Langfristede aktiver i alt		109.779
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		189.374
Andre tilgodehavender		148.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		249.494
Tilgodehavender i alt		586.868
Likvide beholdninger		7.546
Kortfristede aktiver i alt		594.414
Aktiver i alt		704.193

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-562.628
Egenkapital i alt	2	-512.628
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		1.216.821
Kortfristede forpligtelser i alt		1.216.821
Forpligtelser i alt		1.216.821
Passiver i alt		704.193

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15
	kr.
Løn og gager	1.545.024
Pensionsbidrag	85.151
Andre omkostninger til social sikring	21.587
	1.651.762

2. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	50.000	0	0	50.000
Årets resultat		-562.304	0	-562.304
Egenkapital ultimo	50.000	-562.304	0	-512.304

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har bestået i at levere private vagt- og sikkerhedstjenester.

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Kapitalberedskab og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende og egenkapitalen er negativ.

Ledelsen er opmærksom på, at mere end halvdelen af anpartskapitalen er tabt. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets egenkapital bliver reetableret via fremtidig indtjening over en længere årrække.

Det er ledelsens vurdering, at der ikke foreligger begivenheder eller forhold, der rejser betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften de næste 12 måneder efter balancedagen.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at den fornødne likviditet til driften fortsat stilles til rådighed af selskabets finansielle samarbejdspartnere, hvilket ledelsen dog forventer vil blive imødekommet. Derfor har ledelsen valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Det er samtidig en forudsætning at afdragsordninger med kreditorer herunder skat bliver overholdt.

Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 4. april 2014 - 30. juni 2015 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Nærværende selskabs fortsatte drift er betinget af at selskabets pengeinstitut fortsat understøtter den fornødne likviditet. Det er ledelsens forventning at det opnås.

Usikkerhed om indregning og måling

Der er indregnet et udskudt skatteaktiv på kr. 148.000 ud fra et fremført underskud. Der

foreligger usikkerhed om udnyttelsen af hele det fremførte underskud indenfor en kortere årrække, da det i høj grad vil afhænge af udviklingen på markedet. Ledelsen forventer at det udskudte skatteaktiv i sin helhed kan udnyttes.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftaler med resterende forpligtelser på:
Restværdi kr. 13.704 - betalt juli 2015

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.