

SENIORVIKAR ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/01/2015

Maria Mølgaard

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

SENIORVIKAR ApS

Søren Frichs Vej 42B

8230 Åbyhøj

Telefonnummer: 70238242

e-mailadresse: info@senior-vikar.dk

CVR-nr: 34595623

Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Revisor

VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Marselis Boulevard 173

Aarhus C

DK Danmark

CVR-nr: 18291584

P-enhed: 1001473349

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Seniorvikar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen ønsker, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår skal udarbejdes efter reglerne om udvidet gennemgang.

Aarhus, den

Direktion

Maria Mølgaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SENIORVIKAR ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SENIORVIKAR ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin anpartskapital. Der henvises til ledelsesberetningen. Forudsætning om going concern er forbundet med en mindre risiko. Revisor vurderer, at regnskabet indeholder fyldestgørende oplysninger om forholdet og skal derfor udtrykke en konklusion uden forbehold for den fortsatte drift. Se note 4.

Aarhus,

Poul Vogelius
Reg. revisor, medlem af fsr
VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er vikarbureau.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på kr. 53.634. Årets overskud anvendes således:

Udbytte	0
Overført til næste år	53.634
I alt	53.634

Egenkapitalen udgør herefter kr. 36.346.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitalforhold

Selskabets egenkapital udgør kr. 36.346, og selskabet er derfor omfattet af kapitalstabsreglerne i selskabslovens § 119. Anpartskapital, kr. 81.000, er under retablering ved selskabets indtjening. Se note 4.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi- reguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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.

Forpligtigelser 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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Småaktiver under kr. 12.600 udgiftsføres over resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender medtages til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, der opgøres på baggrund af individuel vurdering.

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 a'conto skatter.

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 opgørelsen 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, hvori 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 nettorealisationstværdi.

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

Gældsforpligtelser til finansielle institutioner måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

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

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		223.055	89.368
Personaleomkostninger	1	-145.713	-217.958
Resultat af ordinær primær drift		77.342	-128.590
Øvrige finansielle omkostninger	2	-1.300	-639
Ordinært resultat før skat		76.042	-129.229
Ekstraordinært resultat før skat		76.042	-129.229
Skat af årets resultat	3	-22.408	30.941
Årets resultat		53.634	-98.288
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		53.634	-98.288
I alt		53.634	-98.288

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Deposita		4.050	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.050	0
Anlægsaktiver i alt		4.050	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		120.375	10.606
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.282	16.993
Udskudte skatteaktiver		8.533	30.941
Tilgodehavender i alt		142.190	58.540
Likvide beholdninger		825	5.399
Omsætningsaktiver i alt		143.015	63.939
Aktiver i alt		147.065	63.939

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		81.000	81.000
Overført resultat		-44.654	-98.288
Egenkapital i alt	4	36.346	-17.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.068
Anden gæld		59.267	57.040
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.452	23.119
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		110.719	81.227
Gældsforpligtelser i alt		110.719	81.227
Passiver i alt		147.065	63.939

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn	129.822	208.634
Sociale bidrag	208	968
ATP-bidrag	1.530	2.610
Arbejdsskadeforsikring	1.813	437
Proløn	2.526	1.832
Kursus	1.578	2.360
Kaffe, brød mv.	8.236	1.117
	145.713	217.958

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteudgifter, bank	4	1
Renteudgifter, kreditorer	4	21
Renteudgifter, ej fradragsberettiget	894	0
Renteudgifter, mellemregning	398	617
	1.300	639

3. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Udskudt skat, primo	30.941	0
Udskudt skat, ultimo	- 8.533	- 30.941
	22.408	- 30.941

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Selskabskapital	81.000	0	0	81.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	- 44.654	0	- 44.654

Egenkapital ultimo	81.000	- 44.654	0	36.346
---------------------------	---------------	-----------------	----------	---------------

Der er negativ egenkapital i selskabet, og det har været drøftet på en ekstraordinær generalforsamling den 1. december 2014. Det er her besluttet af rationaliserer omkostningerne, så fremtidig drift forventes at bidrage til selskabets fortsatte drift i form af øget indtjening.