

SENIORVIKAR ApS

Årsrapport

19. juni 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/03/2014

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: 19/06/2012 - 30/09/2013

Revisor

VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Marselis Boulevard 173

8000 Århus C

CVR-nr: 18291584

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19. juni 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. juni 2012 – 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Åbyhøj, den

Direktion

Maria Mølgaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i SENIORVIKAR ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SENIORVIKAR ApS for regnskabsåret 19. juni 2012 - 30. september 2013, 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. juni 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets kapital er tabt. Se note 4.

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.

Aarhus, 07/03/2014

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 underskud på kr. 98.288. Årets underskud anvendes således:

Udbytte	0
Overført til næste år	- 98.288
I alt	- 98.288

Egenkapitalen udgør herefter kr. - 17.288.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Kapitalforhold

Selskabets egenkapital udgør kr. - 17.288, 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. 12.300 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 25 %.

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 19. jun 2012 - 30. sep 2013

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

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.606
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.993
Udskudte skatteaktiver		30.941
Tilgodehavender i alt		58.540
Likvide beholdninger		5.399
Omsætningsaktiver i alt		63.939
AKTIVER I ALT		63.939

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		81.000
Overført resultat		-98.288
Egenkapital i alt	4	-17.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.068
Anden gæld		57.040
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.119
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		81.227
Gældsforpligtelser i alt		81.227
PASSIVER I ALT		63.939

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.
Løn	208.634
Sociale bidrag	968
ATP-bidrag	2.610
Arbejdsskadeforsikring	437
Proløn	1.832
Kursus	2.360
Andre personaleomkostninger	1.117
	217.958

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2012/13 kr.
Renteudgifter, bank	1
Renteudgifter, kreditorer	21
Renteudgifter, mellemregning	617
	639

3. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-30.941
Regulering vedrørende tidligere år	0
	-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	-98.288	0	-98.288
Egenkapital ultimo	81.000	-98.288	0	-17.288

Der er negativ egenkapital i selskabet, og det har været drøftet på en ekstraordinær generalforsamling den 26. februar 2014. Det er her besluttet af rationaliserer omkostningerne, så fremtidig drift forventes at bidrage til selskabets fortsatte drift i form af øget indtjening.