

Jysk Vikarservice A/S
Sundvej 9
8700 Horsens

CVR-nr. 17 20 53 31

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29. juni 2023

Martin Dumont Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	12
Balance pr. 31. december 2022	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Jysk Vikarservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 29. juni 2023

Direktion

Martin Dumont Hansen
direktør

Bestyrelse

Heine Dumont Hansen
formand

Martin Dumont Hansen

Jane Holstein Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Jysk Vikarservice A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jysk Vikarservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hornslet, den 29. juni 2023

Skov Revision Registreret revisionsanpartsselskab
Godkendte revisorer
CVR-nr. 27 52 59 89

Solveig Skov Nielsen
Registreret revisor
MNE-nr. 16912

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jysk Vikarservice A/S Sundvej 9 8700 Horsens
	CVR-nr.: 17 20 53 31
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
	Hjemsted: Horsens
Bestyrelse	Heine Dumont Hansen, formand Martin Dumont Hansen Jane Holstein Hansen
Direktion	Martin Dumont Hansen, direktør
Revisor	Skov Revision Registreret revisionsanpartsselskab Godkendte revisorer Byvej 2 8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er et vikarbureau, som formidler vikarer hovedsageligt i Jylland.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 302.035, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 802.035.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Vikarservice A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-25 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		54.090.714	58.237.609
Personaleomkostninger	1	-53.656.381	-56.672.415
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		434.333	1.565.194
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-37.598	-37.599
Resultat før finansielle poster		396.735	1.527.595
Finansielle indtægter	2	82.872	57.597
Finansielle omkostninger	3	-84.765	-27.736
Resultat før skat		394.842	1.557.456
Skat af årets resultat	4	-92.807	-349.027
Årets resultat		302.035	1.208.429
Foreslået udbytte		302.035	1.208.429
		302.035	1.208.429

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		97.000	134.598
Materielle anlægsaktiver		97.000	134.598
Deposita		119.338	125.338
Finansielle anlægsaktiver		119.338	125.338
Anlægsaktiver i alt		216.338	259.936
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.737.383	5.812.482
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.121.604	769.092
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.533.138	4.530.549
Andre tilgodehavender		42.841	17.081.777
Periodeafgrænsningsposter		282.182	410.847
Tilgodehavender		9.717.148	28.604.747
Likvide beholdninger		0	1.000
Omsætningsaktiver i alt		9.717.148	28.605.747
Aktiver i alt		9.933.486	28.865.683

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		302.035	1.208.429
Egenkapital		802.035	1.708.429
Hensættelse til udskudt skat		60.408	88.975
Hensatte forpligtelser i alt		60.408	88.975
Andre kreditinstitutter		11.932	55.953
Feriepenge		3.283.154	3.502.520
Langfristede gældsforpligtelser	5	3.295.086	3.558.473
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	66.700	42.000
Banker		263.635	701.567
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.489	920.065
Gæld til tilknyttede virksomheder		852.394	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.400.000	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		121.374	323.397
Anden gæld		2.945.365	21.522.777
Kortfristede gældsforpligtelser		5.775.957	23.509.806
Gældsforpligtelser i alt		9.071.043	27.068.279
Passiver i alt		9.933.486	28.865.683
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	1.208.429	1.708.429
Betalt ordinært udbytte	0	-1.208.429	-1.208.429
Årets resultat	0	302.035	302.035
Egenkapital 31. december 2022	500.000	302.035	802.035

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	48.173.906	51.772.030
Pensioner	3.947.070	3.424.543
Andre omkostninger til social sikring	1.500.117	1.436.633
Andre personaleomkostninger	35.288	39.209
	<u>53.656.381</u>	<u>56.672.415</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>123</u>	<u>133</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	79.914	56.167
Andre finansielle indtægter	2.958	1.430
	<u>82.872</u>	<u>57.597</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	84.765	27.736
	<u>84.765</u>	<u>27.736</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-28.567	25.630
Sambeskatningsbidrag	121.374	323.397
	<u>92.807</u>	<u>349.027</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	97.953	54.932	43.000	0
Feriepenge	3.502.520	3.306.854	23.700	3.026.400
	3.600.473	3.361.786	66.700	3.026.400

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dumont Hansen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med følgende beløb

Restløbetid 10 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 7.879, i alt kr. 78.790.

Restløbetid i 7 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 7.620, i alt kr 53.343.

Restløbetid i 22 mdr. med en gennemsnitlig ydelse kr. 5.114, i alt kr 112.508.

Restløbetid 44 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.860, i alt kr. 81.840.

Huslejeforpligtelser

Lejemål i Silkeborg kan opsiges med 3 måneders varsel.

Lejemål i Hobro kan opsiges med 6 måneders varsel.

Lejemål i Holbæk kan opsiges med 3 måneders varsel.

2 lejemål i Vejle kan opsiges med 3 måneders varsel.

Lejemål i Århus kan opsiges med 4 måneders varsel.

Lejemål i Horsens kan opsiges med 6 måneders varsel.

Lejemål i Kolding kan opsiges med 6 måneders varsel.

Lejemål i Ikast kan opsiges med 3 måneders varsel.

Samlet forpligtelse i opsigelsesperioden udgør kr. 215.735.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i koncernen en fælles trækingsret i pengeinstitut på kr. 1.500.000, som selskaberne i koncernen hæfter for. Der er på statutidspunktet trukket kr. 263.635 på kreditten.

Til sikkerhed for gæld hos kreditor er der givet ejendomsforbehold i leaset bil. Den bogførte værdi af aktivet omfattet af ejendomsforbeholdet udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 97, leasingforpligtelsen udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 55.

Martin Dumont Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Dumont Hansen
Direktør
ID: 91614568-1cfe-4cdb-b987-79ce2bfca4d3
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2023 kl.: 14:24:22
Underskrevet med MitID



Martin Dumont Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Dumont Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 91614568-1cfe-4cdb-b987-79ce2bfca4d3
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2023 kl.: 14:24:22
Underskrevet med MitID



Heine Dumont Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Heine Dumont Hansen
Bestyrelsesformand
ID: 094cc906-8afa-4237-86ca-01447dfc356f
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2023 kl.: 14:46:19
Underskrevet med MitID



Jane Holstein Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jane Holstein Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 9c8fe6d3-ef3a-4058-bc90-04472a7f1132
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2023 kl.: 14:35:16
Underskrevet med MitID



Solveig Skov Nielsen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Solveig Skov Nielsen
Revisor
ID: 63893338
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2023 kl.: 06:07:10
Underskrevet med NemID

NEM ID

Martin Dumont Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Dumont Hansen
Dirigent
ID: 91614568-1cfe-4cdb-b987-79ce2bfca4d3
Tidspunkt for underskrift: 02-07-2023 kl.: 18:27:41
Underskrevet med MitID

