



# Østhimmerlands Vikarservice ApS

Industriparken 6, 9575 Terndrup

CVR-nr. 27 39 19 66

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Dorthe Klitgaard Christensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Østhimmerlands Vikarservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Terndrup, den 31. maj 2017

**Direktion**



Dorthe Klitgaard Christensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Østhimmerlands Vikarservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østhimmerlands Vikarservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

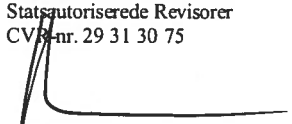
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 31. maj 2017

### **Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 29 31 30 75



Anders Flensted Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Østhimmerlands Vikarservice ApS  
Industriparken 6  
9575 Terndrup

CVR-nr.: 27 39 19 66  
Stiftet: 10. juni 2003  
Hjemsted: Arden  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
14. regnskabsår

**Direktion**

Dorthe Klitgaard Christensen

**Revisor**

Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS Statsautoriserede Revisorer  
Ringvejen 8  
9560 Hadsund

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive vikarbureau samt udlejning og leasing af entreprenørmateriel og entreprenørvirksomhed i mindre omfang.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.067.784 kr. mod 2.069.047 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 369.962 kr. mod 71.441 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Østhimmerlands Vikarservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
-----------------------------------------	--------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatteforpligtelser og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.067.784</b>	<b>2.069.047</b>
1 Personaleomkostninger	-1.538.628	-1.973.377
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-54.543	-10.228
<b>Driftsresultat</b>	<b>474.613</b>	<b>85.442</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	0	-254
<b>Resultat før skat</b>	<b>474.613</b>	<b>85.188</b>
Skat af årets resultat	-104.651	-13.747
<b>Årets resultat</b>	<b>369.962</b>	<b>71.441</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	0
Overføres til overført resultat	318.262	71.441
<b>Disponeret i alt</b>	<b>369.962</b>	<b>71.441</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.102	38.761
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>85.102</u>	<u>38.761</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>85.102</b></u>	<u><b>38.761</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	446.030	380.274
	Tilgodehavende selskabsskat	0	111.886
	Andre tilgodehavender	<u>22.274</u>	<u>10.778</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>468.304</u>	<u>502.938</u>
	Likvide beholdninger	<u>660.834</u>	<u>518.981</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>1.129.138</b></u>	<u><b>1.021.919</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>1.214.240</b></u>	<u><b>1.060.680</b></u>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	201.000	200.000
5 Overkurs ved emission	0	0
6 Overført resultat	320.287	-559.475
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>572.987</u></b>	<b><u>-359.475</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	4.061	1.622
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>4.061</u></b>	<b><u>1.622</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	126.581	9.659
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	827.405
Selskabsskat	102.212	0
Anden gæld	408.399	581.469
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>637.192</u>	<u>1.418.533</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>637.192</u></b>	<b><u>1.418.533</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.214.240</u></b>	<b><u>1.060.680</u></b>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.313.133	1.752.137
Pensioner	163.445	175.829
Andre omkostninger til social sikring	38.520	35.124
Personaleomkostninger i øvrigt	23.530	10.287
	<u>1.538.628</u>	<u>1.973.377</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
 <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	0	254
	<u>0</u>	<u>254</u>
 <b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris	48.076	24.900
Tilgang i årets løb	57.472	23.176
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<u>105.548</u>	<u>48.076</u>
Af- og nedskrivninger	-9.315	-1.245
Årets af-/nedskrivninger	-11.131	-8.070
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<u>-20.446</u>	<u>-9.315</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u>85.102</u>	<u>38.761</u>
 <b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Kontant kapitaludvidelse	1.000	0
	<u>201.000</u>	<u>200.000</u>
 <b>5. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission	561.500	0
Overført overkurs ved emission	-561.500	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**Noter**

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat	-559.475	-630.916
Årets overførte overskud eller underskud	318.262	71.441
Overført overkurs ved emission	561.500	0
	<u>320.287</u>	<u>-559.475</u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	0
	<u>51.700</u>	<u>0</u>