

A-Vikar ApS

Boulevarden 34, 1. sal, 9000 Aalborg
CVR-nr. 31 17 43 68

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.05.17

Kristian Gaardsø
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 15

Selskabet

A-Vikar ApS
Boulevarden 34, 1. sal
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 31 17 43 68
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Bo Vinther Jørgensen

Bestyrelse

Bo Vinther Jørgensen
Lene Cato Jensen
Kristian Feldbæk Gaardsøe
Jørn Larsen
Søren Elsberg
Kirstine Hvelplund

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for A-Vikar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 5. april 2017

Direktionen

Bo Vinther Jørgensen

Bestyrelsen

Bo Vinther Jørgensen
Formand

Lene Cato Jensen

Kristian Feldbæk Gaardsøe

Jørn Larsen

Søren Elsberg

Kirstine Hvelplund

Til kapitalejerne i A-Vikar ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A-Vikar ApS for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 selskabet, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til omtalen i note 1, hvori ledelsen redegør for forventningerne til fremtiden. Vi er enige i ledelsens vurdering heraf.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aalborg, den 5. april 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lindholt
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formidling af arbejdskraft, vikarbureau og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 34.400 mod DKK 18.507 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -577.038.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet sælger fortsat hovedsageligt vikartimer til nogle få faste kunder. Samme kunder bruger selskabet til rekruttering af fastansatte medarbejdere. Vi har øget salget af vikartimer og dermed også omsætningen med over 100%. Dette indebærer også øget køb af administrativ hjælp til arbejdet.

Det er fortsat vanskeligt at skaffe vikarer, som reelt er robuste nok til at varetage vikariater, og når vi finder mennesker med den rette støbning, varer det ikke længe inden de opnår fastansættelse hos kunderne.

Vi afholdte i 2016 et par stormøder med vikarerne, hvor vi blandt andet introducerede dem til udfyldelse af timesedler, arbejdsgangen i forbindelse med lønkørsler, præsenterede dem for de kursusmuligheder, de har som A-vikarer m.m.

Vi iværksatte i 2016 etablering af et netværk omkring A-Vikar bestående af repræsentanter fra A-Vikar og LO fagforeninger. Netværket skal sikre omverdenens kendskab til A-Vikar.

Vi sikrede vikarernes mobilitet i 2016, idet vi indkøbte cykler, så vikarerne kan låne cykler hos A-Vikar.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Ejerkredsen vil også i indeværende år sikre selskabets likviditet. Det vurderes fortsat realistisk at kunne øge selskabets indtjening, således at egenkapitalen vil kunne genskabes.

Efterfølgende begivenheder

A-vikar har efter regnskabsårets afslutning holdt møde med et netværk af frivillige i Rebild Kommune. De ser meget gerne, at vi samarbejder med dem om at skaffe vikartimer (små-opgaver) til flygtninge i Rebild Kommune.

Vi arbejder pt. på at få udarbejdet en ansøgning til Aalborg Kommune om småjobs. Eventuelle erfaringer herfra vil kunne hjælpe os i forhold til at skaffe vikartimer i ordrebeholdningen, så de svageste ledige kan tilgodeses.

Herudover er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2016 DKK	2015 DKK
	Bruttofortjeneste	1.860.135	700.539
2	Personaleomkostninger	-1.825.946	-682.097
	Resultat før finansielle poster	34.189	18.442
	Finansielle indtægter	211	76
	Finansielle omkostninger	0	-11
	Resultat før skat	34.400	18.507
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	34.400	18.507

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	34.400	18.507
	I alt	34.400	18.507

	31.12.16 DKK	31.12.15 DKK
AKTIVER		
Note		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	392.605	390.707
Tilgodehavender i alt	392.605	390.707
Likvide beholdninger	64.675	198.894
Omsætningsaktiver i alt	457.280	589.601
Aktiver i alt	457.280	589.601
PASSIVER		
Selskabskapital	150.000	150.000
Overført resultat	-727.038	-761.438
Egenkapital i alt	-577.038	-611.438
³ Ansvarlig lånekapital	500.398	500.398
Langfristede gældsforpligtelser i alt	500.398	500.398
Anden gæld	533.920	700.641
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	533.920	700.641
Gældsforpligtelser i alt	1.034.318	1.201.039
Passiver i alt	457.280	589.601

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.15 - 31.12.15		
Saldo pr. 01.01.15	150.000	-779.945
Forslag til resultatdisponering	0	18.507
Saldo pr. 31.12.15	150.000	-761.438
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16		
Saldo pr. 01.01.16	150.000	-761.438
Forslag til resultatdisponering	0	34.400
Saldo pr. 31.12.16	150.000	-727.038

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Ejerkredsen vil også i indeværende år sikre selskabets likviditet. Det vurderes fortsat realistisk at kunne øge selskabets indtjening, således at egenkapitalen vil kunne genskabes.

	2016 DKK	2015 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.646.209	627.448
Pensioner	132.632	52.804
Andre omkostninger til social sikring	2.051	1.845
Andre personaleomkostninger	45.054	0
I alt	1.825.946	682.097
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	1

3. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.16	Gæld i alt 31.12.15
Ansvarlig lånekapital	500.398	500.398	500.398
I alt	500.398	500.398	500.398

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C-mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Ansvarlig lånekapital er gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle selskabets øvrige kreditorer.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.