

A-Vikar ApS

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

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.05.16

Lene Cato Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

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

Bestyrelse

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

Direktion

Bo Winther Jørgensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for A-Vikar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 26. maj 2016

Direktionen

Bo Winther Jørgensen

Bestyrelsen

Bo Winther Jørgensen

Lene Cato Jensen

Kristian Feldbæk Gaardsøe

Jørn Larsen

Søren Elsberg

Kirstine Hvelplund

Til kapitalejeren i A-Vikar ApS**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A-Vikar ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende 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

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 26. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lindholt Christensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 18.507 mod DKK 15.861 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -611.438.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet har hovedsagligt solgt vikartimer til en række faste kunder, herunder mindre folkeskoler samt rengøringsenheden.

Vi har i 2015 fået en aftale i stand med den del af Hjemmepleje Aalborg, der varetager praktisk hjælp i borgernes hjem: Rengøringsenheden.

Vi har fra oktober 2015 til januar 2016 haft vikarer ude i ca. 5.800 timer i rengøringsenheden. Der er i samme periode udbetalt 8 g-dage.

I perioden 1. januar til 15. februar 2016 har vi haft 1.600 vikartimer i rengøringsenheden.

Det er vanskeligt at skaffe vikarer nok, da en del får ansættelse i rengøringsenheden. Vi har en aftale med dem om, at hvis planlæggerne kan se, at de har behov for en vikar i mere end 2 – 3 mdr. fastansætter de vedkommende.

Vi er netop begyndt at blive kontaktet af nogle skoler, som tidligere har brugt rengøringsenheden, når de har behov for en vikar for en periode. Disse henviser rengøringsenheden nu til A-Vikar ApS.

Der er igen i år udsendt brev til vikarerne, som skal bekræfte, at de fortsat vil være tilmeldt A-Vikar ApS, og vi har holdt et fællesmøde for vikarerne. Vi overvejer at starte en tradition med at udsende A-Vikar nyt, så vi ad denne vej hurtigt og billigt kan få nyheder, procedureændringer og tilbud om uddannelsesforløb ud til vikarerne, men skal samtidig overveje omfanget på grund af timeforbruget.

Den øgede aktivitet gør, at vi pt. har en fast medarbejder tilknyttet 2 -3 dage ugentligt til at modtage ordrer, bemænde dem og varetage lønindberetning.

A-Vikar ApS vækster i øjeblikket, og vi forventer, at denne udvikling fortsætter, såfremt vi kan skaffe vikarer nok.

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

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	700.539	137.792
2	Personaleomkostninger	-682.097	-122.071
	Resultat før finansielle poster	18.442	15.721
	Andre finansielle indtægter	76	149
	Andre finansielle omkostninger	-11	-9
	Finansielle poster i alt	65	140
	Resultat før skat	18.507	15.861
3	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	18.507	15.861

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	18.507	15.861
	I alt	18.507	15.861

		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	390.707	0
	Tilgodehavender i alt	390.707	0
	Likvide beholdninger	198.895	81.958
	Omsætningsaktiver i alt	589.602	81.958
	Aktiver i alt	589.602	81.958
PASSIVER			
	Selskabskapital	150.000	150.000
	Overført resultat	-761.438	-779.945
4	Egenkapital i alt	-611.438	-629.945
	Ansvarlig lånekapital mv.	500.398	500.398
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	500.398	500.398
	Anden gæld	700.642	211.505
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	700.642	211.505
	Gældsforpligtelser i alt	1.201.040	711.903
	Passiver i alt	589.602	81.958
6	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Tilgodehavender

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. 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.

Gældsforpligtelser

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 ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Bestyrelse og direktion har i lighed med sidste år foretaget en løbende markedsovervågning. Selskabet har i 2015 fået en aftale i stand med den del af Hjemmepleje Aalborg, der varetager praktisk hjælp i borgernes hjem: Rengøringsenheden. Selskabet har fra oktober 2015 til januar 2016 haft vikarer ude i ca. 5.800 timer i rengøringsenheden. Der er i samme periode udbetalt 8 g-dage. I perioden 1. januar til 15. februar 2016 har selskabet haft 1.600 vikartimer i rengøringsenheden.

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

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	627.448	112.232
Pensioner	52.804	7.789
Andre omkostninger til social sikring	1.845	2.050
I alt	682.097	122.071

3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	0
I alt	0	0

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	150.000	-795.806
Forslag til resultatdisponering	0	15.861
Saldo pr. 31.12.14	150.000	-779.945

Egenkapitalopgørelse 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

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Ansvarlig lånekapital	500.398	500.398	500.398

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.