

System Vikar ApS
Holtug Strandvej 5, 4660 Store Heddinge

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 31 88 26 80

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2016.

Thor Grønbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for System Vikar 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 6. juni 2016

Direktion

Thor Grønbæk

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i System Vikar ApS

Vi har revideret årsregnskabet for System Vikar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion skal vi henviser til note 2, hvoraf usikkerhed knyttet til selskabets likvidberedskab er beskrevet, og hvoraf fremgår, at selskabet ledelse vurderer, at den forventede udvikling i driftsaktiviteten giver grundlag at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkeligt til fortsættelse af selskabets virksomhed. Vi har ikke haft grundlag for at anlægge en anden vurdering. Vi henviser endvidere til note 3, hvor ledelsen redegør for usikkerhed ved indregning og måling.

København, den 6. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

System Vikar ApS
Holtug Strandvej 5
4660 Store Heddinge

CVR-nr.: 31 88 26 80
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Thor Grønbæk

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for System Vikar 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 omfatter nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre 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.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. I posten indgår direkte løn og lønrelaterede poster.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt gebyrer vedrørende factoring. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender 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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter System Vikar ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	423.535	2.445.407
4 Personaleomkostninger	-2.626.518	-2.103.992
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.432	-50.432
Driftsresultat	-2.253.415	290.983
Andre finansielle indtægter	1.162	4.700
Nedskrivning af finansielle aktiver	-14.681	0
5 Øvrige finansielle omkostninger	-207.825	-225.399
Resultat før skat	-2.474.759	70.284
6 Skat af årets resultat	530.000	-18.272
Årets resultat	-1.944.759	52.012
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	52.012
Disponeret fra overført resultat	-1.944.759	0
Disponeret i alt	-1.944.759	52.012

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.203	107.635
8	Indretning af lejede lokaler	27.000	36.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>93.203</u>	<u>143.635</u>
	Andre tilgodehavender	181.797	181.134
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>181.797</u>	<u>181.134</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>275.000</u>	<u>324.769</u>
Omsætningsaktiver			
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.783.919	6.373.229
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	233.903	286.489
10	Udskudte skatteaktiver	615.000	85.000
	Periodeafgrænsningsposter	30.000	10.842
	Tilgodehavender i alt	<u>5.662.822</u>	<u>6.755.560</u>
	Likvide beholdninger	45.108	1.304.167
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.707.930</u>	<u>8.059.727</u>
	Aktiver i alt	<u>5.982.930</u>	<u>8.384.496</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
11	Virksomhedskapital	125.000	125.000
12	Overført resultat	-2.017.502	-72.743
	Egenkapital i alt	<u>-1.892.502</u>	<u>52.257</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.900.420	2.025.453
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	248.562	178.788
	Gæld til tilknyttede virksomheder	500.000	0
	Anden gæld	5.226.450	6.127.998
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.875.432</u>	<u>8.332.239</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.875.432</u>	<u>8.332.239</u>
	Passiver i alt	<u>5.982.930</u>	<u>8.384.496</u>

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**14 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er vikarbureauvirksomhed og personalerekruttering.

2. Forudsætning for fortsat drift

For 2016 forventes forbedret indtjening via gennemførelse af konkrete organisatoriske og forretningsmæssige tiltag. Selskabets ledelse budgetterer med et positivt resultat for 2016, baseret på indtjening og tilpasning af omkostningsniveau.

Der knytter sig en naturlig usikkerhed til effekten af de igangsatte tiltag, men det er ledelsens vurdering, at den forventende udvikling vil sikre et tilstrækkeligt likviditetsberedskab, til at virksomheden kan fortsætte sin drift.

3. Usikkerhed ved indregning eller måling

Ved udarbejdelsen af selskabets årsrapport er foretaget en række regnskabsmæssige vurderinger og skøn, der danner grundlag for præsentation, indregning og måling af selskabets aktiver. Selskabets skatteaktiv er indregnet til værdier, som er baseret på ledelsens forventning om fremtidig udnyttelse, ud fra selskabets forventede udvikling. Sådanne anlagte skøn vil i sagens natur være behæftet med en vis usikkerhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.177.158	1.661.419
Pensioner	302.504	273.242
Andre omkostninger til social sikring	15.720	14.220
Personaleomkostninger i øvrigt	131.136	155.111
	<u>2.626.518</u>	<u>2.103.992</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	207.825	225.399
	<u>207.825</u>	<u>225.399</u>
6. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-530.000	18.272
	<u>-530.000</u>	<u>18.272</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	<u>219.496</u>	<u>219.496</u>
Kostpris 31. december	<u>219.496</u>	<u>219.496</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-111.861	-70.429
Årets af-/nedskrivninger	<u>-41.432</u>	<u>-41.432</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-153.293</u>	<u>-111.861</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>66.203</u>	<u>107.635</u>
8. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
Kostpris 31. december	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
Afskrivninger 1. januar	-54.000	-45.000
Årets afskrivninger	<u>-9.000</u>	<u>-9.000</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-63.000</u>	<u>-54.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>27.000</u>	<u>36.000</u>
9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Selskabets debitorfordringer er stillet til sikkerhed for gæld til pengeinstitut (fakturabelåning)		
10. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar	85.000	115.000
Udskudt skat af årets resultat	530.000	-18.272
Regulering af udskudt skat primo	<u>0</u>	<u>-11.728</u>
	<u>615.000</u>	<u>85.000</u>
11. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
12. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-72.743	-124.755
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.944.759</u>	<u>52.012</u>
	<u>-2.017.502</u>	<u>-72.743</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets debitorfordringer er stillet til sikkerhed for gæld til pengeinstitut (fakturabelåning).

14. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Grønbæk ApS, CVR-nr. 26545641 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.