



Sønderjyllands Revision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21

Augustenborg Landevej 7 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

# Hovedstadens Vikar Service A/S

Industriholmen 80, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 32 06 35 43

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2024.

---

Shahid Latif  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hovedstadens Vikar Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 4. juli 2024

### Direktion

Shahid Latif

### Bestyrelse

Sajid Latif  
Formand

Shahid Latif

Allia Ghazni

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i Hovedstadens Vikar Service A/S

#### Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hovedstadens Vikar Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for afkræftende konklusion

Som anført i note 1, har selskabet som følge af årets underskud tabt sin egenkapital ligesom selskabets driftsaktivitet i foråret 2024 er overgået til vikarbureau, hvor aktivitet indtil videre har været begrænset. Som følge heraf, er selskabets fortsatte drift og mulighed for at betale de forfaldne kreditorer samt eventuelt betale de mod selskabet anlagte sager afhængig af, at selskabet vinder den omtalte retssag mod selskabets kunde. Det har på nuværende tidspunkt ikke været muligt for selskabets ledelse at fremskaffe tilstrækkelig dokumentation for, at sagen bliver afklaret snarligt eller med positivt udfald, hvorfor vi tager forbehold for at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af forsat drift.

Selskabet har, som oplyst i anvendt regnskabspraksis, i året konstateret, at selskabets betalte husleje siden 2013 har været i strid med indgået lejekontrakt med moderselskabet. Selskabet har som følge deraf korrigeret forholdet som en væsentlig fejl i tidligere år. Det har ifølge ledelsen ikke været muligt at fremskaffe dokumentation for betalt husleje i årene forud for 2018, hvorfor vi ikke har været i stand til at efterprøve opgørelsen af manglende husleje denne periode, ligesom vi ikke har fået dokumentation for at modregningsadgang er opfyldt. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle justeringer er nødvendige vedrørende forholdet.

Selskabet har, som oplyst i note 4, en række retssager anlagt imod sig. Det har ikke været muligt at få dokumentation for retssagernes forventede udfald og som følge deraf har det ikke været muligt for os at afgøre, om der skulle foretages hensættelse til tab på eventuelle retssager.

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. Vores 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 revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **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.

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**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 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.

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.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af manglende dokumentation for selskabets fortsatte drift. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation i relation til de beløb og andre elementer, der er påvirket af ovenstående.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Aabenraa, den 4. juli 2024

### **Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35

**Jesper Rosenvinge**

Statsaut. revisor  
mne45950

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hovedstadens Vikar Service A/S Industriholmen 80 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 32 06 35 43
	Stiftet: 16. februar 2009
	Hjemsted: Hvidovre
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Sajid Latif, Formand Shahid Latif Allia Ghazni
<b>Direktion</b>	Shahid Latif
<b>Revision</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa
<b>Modervirksomhed</b>	Latif Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at udøve virksomhed med service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -6.346.237 kr. mod -129 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital er som følge heraf tabt, og selskabet har i foråret 2024 skiftet driftsaktivitet til vikarbureau.

Årets resultat er påvirket negativt af, at selskabets største kunde med øjeblikkelig virkning i eftåret 2023 har ophævet en plejeaftale med selskabet som leverandør. Ledelsen anser ophævelsen som uberettiget og har som følge heraf sagsøgt kunden for tab i forbindelse med opsigelsen. Det er ledelsens forventning at sagen vindes og at selskabet som følge deraf vil kunne betale sine resterende forfaldne forpligtelser, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning af forsat drift.

Ledelsen har i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2023 konstateret, at den betalte husleje for leje af kontorlokaler tilhørende moderselskabet Latif Holding ApS ikke har være afregnet i henhold til lejekontrakten. Den manglende husleje for tidligere perioder udgør 1.750 t.kr. Den manglende husleje korrigeres som en væsentlig fejl i tidligere år.

171 t.kr. indregnes som omkostning i sammenligningstillene (2022) mens det resterende beløb på 1.579 t.kr. fratrukket skat på 347 t.kr. indregnes direkte på egenkapitalen pr. 1. januar 2022. Den samlede manglende betalte husleje er modregnet i udestående med Latif Holding ApS, idet ledelsen antager modregningsadgang for opfyldt.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har i regnskabsåret ændret navn til Hovedstadens Vikar Service A/S.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hovedstadens Vikar Service A/S 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.

### Væsentlige fejl i tidligere år

Ledelsen har i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2023 konstateret, at den betalte husleje for leje af kontorlokaler tilhørende moderselskabet Latif Holding ApS ikke har være afregnet i henhold til lejekontrakten. Den manglende husleje for tidligere perioder udgør 1.750 t.kr. Den manglende husleje korrigeres som en væsentlig fejl i tidligere år.

171 t.kr. indregnes som omkostning i sammenligningstillene (2022) mens det resterende beløb på 1.579 t.kr. fratrukket skat på 347 t.kr. indregnes direkte på egenkapitalen pr. 1. januar 2022. Den samlede manglende betalte husleje er modregnet i udestående med Latif Holding ApS, idet ledelsen antager modregningsadgang for opfyldt.

Indeværende år er ikke påvirket af ovenstående.

### Generelt om indregning og måling

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer, hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt fremmedarbejder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, mindre anskaffelser, 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.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over den forventede levetid, dog maksimalt 7 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hovedstadens Vikar Service A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>27.086.643</b>	<b>39.807.351</b>
2 Personaleomkostninger	-32.650.639	-39.392.410
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-561.299	-339.297
Andre driftsomkostninger	-15.000	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-6.140.295</b>	<b>75.644</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	28.718
Andre finansielle indtægter	61.696	1.570
3 Øvrige finansielle omkostninger	-359.630	-209.038
<b>Resultat før skat</b>	<b>-6.438.229</b>	<b>-103.106</b>
Skat af årets resultat	91.992	-26.125
<b>Årets resultat</b>	<b>-6.346.237</b>	<b>-129.231</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	117.800
Disponeret fra overført resultat	-6.346.237	-247.031
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-6.346.237</b>	<b>-129.231</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Software	128.220	301.317
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>128.220</u>	<u>301.317</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	557.214	1.097.605
Indretning af lejede lokaler	0	2.030
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>557.214</u>	<u>1.099.635</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	741.089
Deposita	8.000	15.868
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.000</u>	<u>756.957</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>693.434</u></b>	<b><u>2.157.909</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.033.012	8.140.361
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	71.301	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	21.374
Andre tilgodehavender	0	311.965
Periodeafgrænsningsposter	98.616	253.910
Tilgodehavender i alt	<u>2.202.929</u>	<u>8.727.610</u>
Likvide beholdninger	905.169	2.281.103
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.108.098</u></b>	<b><u>11.008.713</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.801.532</u></b>	<b><u>13.166.622</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-3.014.308	3.331.929
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	117.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-2.514.308</b>	<b>3.949.729</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	91.992
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>91.992</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	479.383	579.012
Langfristede gældsforpligtelser i alt	479.383	579.012
Gæld til pengeinstitutter	0	987
Leverandører af varer og tjenesteydelser	480.611	627.206
Gæld til tilknyttede virksomheder	22.918	39.408
Anden gæld	5.332.928	7.878.288
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.836.457	8.545.889
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.315.840</b>	<b>9.124.901</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.801.532</b>	<b>13.166.622</b>

**1 Usikkerhed om going concern**

**4 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Årets resultat efter skat udgør -6.346.237 kr. mod -129 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital er som følge heraf tabt, og selskabet har i foråret 2024 skiftet driftsaktivitet til vikarbureau.

Årets resultat er påvirket negativt af, at selskabets største kunde med øjeblikkelig virkning i eftåret 2023 har ophævet en plejeaftale med selskabet som leverandør. Ledelsen anser ophævelsen som uberettiget og har som følge heraf sagsøgt kunden for tab i forbindelse med opsigelsen. Det er ledelsens forventning at sagen vindes og at selskabet som følge deraf vil kunne betale sine resterende forfaldne forpligtelser, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning af forsat drift.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	28.639.501	35.184.452
Pensioner	2.968.768	3.282.498
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.042.370</u>	<u>925.460</u>
	<b><u>32.650.639</u></b>	<b><u>39.392.410</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>62</u>	<u>81</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	27.997	2.681
Andre finansielle omkostninger	<u>331.633</u>	<u>206.357</u>
	<b><u>359.630</u></b>	<b><u>209.038</u></b>

### 4. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet er part i en verserende retssag mod en kunde, der har ophævet indgået plejeaftale. Der er anlagt erstatningssag på 5,4 mio. kr. Det er uvist, hvornår sagen afsluttes.

#### Eventualforpligtelser

Retssager:

Der er anlagt en række sager imod selskabet, der dækker retssager, voldgiftssager samt arbejdsretssager. Krav anlagt imod selskabet andrager 2,9 mio. kr. Det er uvist hvad sagernes udfald bliver samt hvornår sagerne afsluttes.

## Noter

---

### 4. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Latif Holding ApS, CVR-nr. 32675441, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

## Shahid Latif

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Shahid Latif

Direktør

ID: 0edcc076-b24e-485c-bcaa-a77c8db6d127

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 11:43:42

Underskrevet med MitID



## Shahid Latif

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Shahid Latif

Bestyrelsesmedlem

ID: 0edcc076-b24e-485c-bcaa-a77c8db6d127

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 11:43:42

Underskrevet med MitID



## Sajid Latif

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sajid Latif

Bestyrelsesmedlem

ID: 9b5c9392-68a9-4d77-bfe2-19b59fba0f59

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 09:00:48

Underskrevet med MitID



## Allia Ghazni

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Allia Ghazni

Bestyrelsesmedlem

ID: 47696109-58df-46b9-9d1d-426e4203dfa9

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 11:46:58

Underskrevet med MitID



## Jesper Rosenvinge

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Rosenvinge

Statsautoriseret revisor

ID: 1ff2f50f-1bc3-462d-be73-b8c6651900a2

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 11:51:05

Underskrevet med MitID



## Shahid Latif

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Shahid Latif

Dirigent

ID: 0edcc076-b24e-485c-bcaa-a77c8db6d127

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 12:05:30

Underskrevet med MitID

