

# NJN Vikarservice ApS

Silkeborgvej 348, 8700 Horsens

CVR-nr. 32 67 84 91

## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

19/6.2017

Som dirigent:



.....



Building a better  
working world



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for NJN Vikarservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 19. juni 2017  
Direktion:

Hans Christian Hovmøller

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Nikolaj Hovmøller  
formand

\_\_\_\_\_  
Joakim Hovmøller

\_\_\_\_\_  
Niels Ejner Hovmøller

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NJN Vikarservice ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 19. juni 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Eilertsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	NJN Vikarservice ApS
Adresse, postnr., by	Silkeborgvej 348, 8700 Horsens
CVR-nr.	32 67 84 91
Stiftet	22. januar 2010
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	
Bestyrelse	Nikolaj Hovmøller, formand Joakim Hovmøller Niels Ejner Hovmøller
Direktion	Hans Christian Hovmøller
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er vikarbureau.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 2.902 kr. mod 3.536 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 314.062 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste/bruttotab	16.545	-881
3	Personaleomkostninger	-16.228	0
	Resultat før finansielle poster	317	-881
	Finansielle indtægter	4.506	4.417
	Finansielle omkostninger	-1.921	0
	Resultat før skat	2.902	3.536
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	2.902	3.536
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	2.902	3.536
		2.902	3.536



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.201	0
	Andre tilgodehavender	94.700	90.194
		<u>117.901</u>	<u>90.194</u>
	Likvide beholdninger	14.254	0
	Kortfristede aktiver i alt	<u>132.155</u>	<u>90.194</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>132.155</u>	<u>90.194</u>





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
4	Aktiekapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-439.062	-441.964
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-314.062</b>	<b>-316.964</b>
	<b>Kortfristede forpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.001	4.000
	Anden gæld	436.216	403.158
	<b>Kortfristede forpligtelser i alt</b>	<b>446.217</b>	<b>407.158</b>
	<b>Forpligtelser i alt</b>	<b>446.217</b>	<b>407.158</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>132.155</b>	<b>90.194</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalforhold
- 5 Eventualaktiver
- 6 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitaloppgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-445.500	-320.500
Overført, jf. resultatdisponering	0	3.536	3.536
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-441.964	-316.964
Overført, jf. resultatdisponering	0	2.902	2.902
Egenkapital 31. december 2016	125.000	-439.062	-314.062

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NJN Vikarservice ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

###### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

###### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

###### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen.

Selskabets hovedanpartshaver og direktionen har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor de øvrige kreditorer.

Gælden til hovedanpartshaver og direktionen vil blive konverteret til selskabskapital, såfremt selskabskapitalen ikke reetableres via egenindtjening. Selskabets ledelse anser således forudsætningerne for going concern for opfyldt.

kr.	2016	2015
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	15.944	0
Andre omkostninger til social sikring	284	0
	<u>16.228</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>0</u>
Antal ansatte på balancedagen	<u>1</u>	<u>0</u>

#### 4 Aktiekapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

#### 5 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 437 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % ialt 96 t.kr. Beløbet er ikke er indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

#### 6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.