

Vikar Danmark 2012 ApS

Naverland 11, 1.
2600 Glostrup
CVR-nr. 34 45 08 89

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 15. december 2017

Jacob Arentfeldt Nielsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Vikar Danmark 2012 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 15. december 2017

Direktion

Jacob Arentfeld Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Vikar Danmark 2012 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vikar Danmark 2012 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 1, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås aftale omkring frasalg af den eksisterende virksomhed, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant frasalgs vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

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 revisionen af årsregnskabet

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udadelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revision 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 revisionen 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.

København, den 15. december 2017

Addea Audit
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Anders Salomonsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vikar Danmark 2012 ApS
Naverland 11, 1.
2600 Glostrup

CVR-nr.: 34 45 08 89
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Stiftet: 1. marts 2012
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemsted: Glostrup

Direktion

Jacob Arentfeld Nielsen, direktør

Revision

Addea Audit
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Amaliegade 35, 1.
1256 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vikar- og rekrutteringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse er opmærksom på at kapitalen er tabt.

Selskabet har i årets løb påbegyndt ny aktivitet vedrørende montage- og servicevirksomhed indenfor ventilations- og energibranchen. Opstarten af den nye aktivitet og den deraf manglende fokus på den eksisterende vikarvirksomhed har været den primære årsag til årets negative resultat.

Selskabets ledelse overvejer at afstå den eksisterende vikarvirksomhed og har indledt forhandlinger herom.

Finansiering

Det er ledelsens vurdering at selskabet har den fornødne likviditet til at fortsætte driften og indtil et eventuelt frasalg eller nye tiltag vedrørende den eksisterende vikarvirksomhed har moderselskabet bekræftet ikke at ville kræve deres mellemværende indfriet med mindre der er likviditet hertil.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vikar Danmark 2012 ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.182.328	7.045.347
Personaleomkostninger	2	<u>-6.569.913</u>	<u>-6.164.327</u>
Resultat før finansielle poster		-1.387.585	881.020
Finansielle indtægter	3	41.684	18.878
Finansielle omkostninger		<u>-7.392</u>	<u>-2.015</u>
Resultat før skat		-1.353.293	897.883
Skat af årets resultat	4	<u>106.113</u>	<u>-200.926</u>
Årets resultat		<u>-1.247.180</u>	<u>696.957</u>
Foreslået udbytte		0	500.000
Overført resultat		<u>-1.247.180</u>	<u>196.957</u>
		<u>-1.247.180</u>	<u>696.957</u>

Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Deposita	5	39.595	38.903
Finansielle anlægsaktiver		39.595	38.903
Anlægsaktiver i alt		39.595	38.903
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.195.982	2.369.407
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	0	482.332
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	30.688
Andre tilgodehavender		16.702	0
Periodeafgrænsningsposter		7.450	0
Tilgodehavender		2.220.134	2.882.427
Likvide beholdninger		895.691	1.394.809
Omsætningsaktiver i alt		3.115.825	4.277.236
Aktiver i alt		3.155.420	4.316.139

Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		-418.901	828.279
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Egenkapital	7	-318.901	1.428.279
Hensættelse til udskudt skat		0	106.113
Hensatte forpligtelser i alt		0	106.113
Gæld til tilknyttede virksomheder		411.932	0
Langfristede gældsforpligtelser		411.932	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.965.777	1.901.095
Selskabsskat		0	92.620
Anden gæld		1.096.612	788.032
Kortfristede gældsforpligtelser		3.062.389	2.781.747
Gældsforpligtelser i alt		3.474.321	2.781.747
Passiver i alt		3.155.420	4.316.139
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	100.000	828.279	500.000	1.428.279
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-1.247.180	0	-1.247.180
Egenkapital 30. juni 2017	<u>100.000</u>	<u>-418.901</u>	<u>0</u>	<u>-318.901</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse er opmærksom på at kapitalen er tabt. Selskabet har i årets løb påbegyndt ny aktivitet vedrørende montage- og servicevirksomhed indenfor ventilations- og energibranchen. Opstarten af den nye aktivitet og den deraf manglende fokus på den eksisterende vikarvirksomhed har været den primære årsag til årets negative resultat.

Selskabets ledelse overvejer at afstå den eksisterende vikarvirksomhed og har indledt forhandlinger herom.

Det er ledelsens vurdering at selskabet har den fornødne likviditet til at fortsætte driften og indtil et eventuelt frasalg eller nye tiltag vedrørende den eksisterende vikarvirksomhed har moderselskabet bekræftet ikke at ville kræve deres mellemværende indfriet med mindre der er likviditet hertil.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.283.264	5.525.260
Pensioner	45.685	42.465
Andre omkostninger til social sikring	121.735	344.600
Andre personaleomkostninger	119.229	252.002
	<u>6.569.913</u>	<u>6.164.327</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>10</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	41.684	18.876
Valutakursgevinster	<u>0</u>	<u>2</u>
	<u>41.684</u>	<u>18.878</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	92.620
Årets udskudte skat	<u>-106.113</u>	<u>108.306</u>
	<u>-106.113</u>	<u>200.926</u>

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. juli 2016	39.595
Kostpris 30. juni 2017	39.595
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	39.595

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	0	507.332
Igangværende arbejder, acontofaktureret	0	-25.000
	0	482.332

7 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JM Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede forpligtelse udgør kr. 0.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået et lejemål med en løbetid på 6 måneder. Den samlede lejeforpligtelse udgør t.kr. 45.

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt om leasing af bil. Leasing aftalen er uopsigeligt indtil 30. april 2018. Den samlede leasingforpligtelse udgør t.kr. 27.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jacob Arentfeld Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-423097838817

IP: 152.115.65.182

2017-12-18 09:33:17Z

NEM ID 

Anders Salomonsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:36074981-RID:98866845

IP: 80.167.86.93

2017-12-18 14:20:13Z

NEM ID 

Jacob Arentfeld Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-423097838817

IP: 152.115.65.182

2017-12-19 10:43:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Q204V-B3L27-3GB71-7EYHV-YJ21F-QEDDS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>