

System Vikar Byg & Anlæg ApS
Taastrup Hovedgade 64, 2630 Taastrup

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 34 58 61 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2017.

Thor Grønbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. december 2015 - 30. november 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for System Vikar Byg & Anlæg 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. 30. november 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 17. maj 2017

Direktion

Thor Grønbæk

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i System Vikar Byg & Anlæg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for System Vikar Byg & Anlæg ApS for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016, 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. 30. november 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold, skal vi henvise til årsrapportens note 2, hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift. Vi er enig i ledelsens vurdering.

København, den 17. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

System Vikar Byg & Anlæg ApS
Taastrup Hovedgade 64
2630 Taastrup

CVR-nr.: 34 58 61 36
Regnskabsår: 1. december - 30. november
4. regnskabsår

Direktion

Thor Grønbæk

Revision

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

Modervirksomhed

Grønbæk ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for System Vikar Byg & Anlæg 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 indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt 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.

Direkte omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt gebyrer vedrørende factoring. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 i 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

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.

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 3-5 år

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

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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

Resultatopgørelse 1. december - 30. november

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	1.917.913	1.897
3 Personaleomkostninger	-1.480.679	-3.033
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.736	-4
Driftsresultat	426.498	-1.140
Andre finansielle indtægter	813	1
4 Øvrige finansielle omkostninger	-172.165	-131
Årets resultat	255.146	-1.270
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	255.146	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.270
Disponeret i alt	255.146	-1.270

Balance 30. november

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	kr.	t.kr.
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.893	28
Materielle anlægsaktiver i alt	17.893	28
Anlægsaktiver i alt	17.893	28
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	704.064	3.477
Andre tilgodehavender	1.100	1
Tilgodehavender i alt	705.164	3.478
Likvide beholdninger	2.355.759	5.613
Omsætningsaktiver i alt	3.060.923	9.091
Aktiver i alt	3.078.816	9.119

Balance 30. november

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80
7	Overført resultat	-1.149.719	-1.404
	Egenkapital i alt	-1.069.719	-1.324
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	678.292	1.894
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.223	618
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.370
	Anden gæld	3.449.020	6.561
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.148.535	10.443
	Gældsforpligtelser i alt	4.148.535	10.443
	Passiver i alt	3.078.816	9.119

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern
- 8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vikarvirksomhed.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud, men egenkapitalen er fortsat negativ. Det er ledelsens forventning at der også fremadrettet realiseres overskud, hvorved egenkapitalen reetableres.

Selskabets ledelse vurderer ligeledes er det nuværende kapital beredskab er tilstrækkeligt til at fortsættes selskabets videre drift.

	2016 kr.	2015 t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.351.521	2.749
Pensioner	101.967	117
Andre omkostninger til social sikring	8.777	10
Personaleomkostninger i øvrigt	18.414	157
	1.480.679	3.033
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	172.165	131
	172.165	131
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	32.207	0
Tilgang i årets løb	0	32
Kostpris ultimo	32.207	32
Af- og nedskrivninger primo	-3.579	-4
Årets afskrivninger	-10.735	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-14.314	-4
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.893	28

Noter

	30/11 2016 kr.	30/11 2015 t.kr.
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80
	80.000	80
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.404.865	-134
Årets overførte underskud	255.146	-1.270
	-1.149.719	-1.404

**8. Eventualposter
Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Grønbæk ApS, CVR-nr. 26545641 som administrationselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen er ikke opgjort på tidspunktet for regnskabsafleggelsen.

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