

# **SENIORVIKAR ApS**

Søren Frichs Vej 42  
8230 Åbyhøj

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**10/01/2017**

---

**Maria Mølgaard**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 10 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 11 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 13 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

SENIORVIKAR ApS  
Søren Frichs Vej 42  
8230 Åbyhøj

Telefonnummer: 70238242

CVR-nr: 34595623

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Revisor**

VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
Marselis Boulevard 173, 1  
8000 Aarhus C  
DK Danmark  
CVR-nr: 18291584  
P-enhed: 1001473349

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Seniorvikar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 10/01/2017

## Direktion

Maria Mølgaard Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SENIORVIKAR ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SENIORVIKAR ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelseberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, 22/12/2016

Poul Vogelius  
Reg. revisor  
VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 18291584

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af vikarbureau og headhunting.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på kr. 107.021. Årets resultat anvendes således:

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| Udbytte               | 0        |
| Overført til næste år | -107.021 |
| I alt                 | -107.021 |

Egenkapitalen udgør herefter kr. -149.145.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi- reguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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.

Forpligtigelser 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.

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.

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

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Småaktiver under kr. 12.900 udgiftsføres over resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender medtages til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, der opgøres på baggrund af individuel vurdering.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af en bankkonto.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat 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 a'conto skatter.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Lyngsbæk & partners er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "Selskabsskat" eller "tilgodehavende hos modervirksomhed".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvori 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.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser til finansielle institutioner måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

|   | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                   |      | <b>1.010.317</b> | <b>545.367</b> |
| Personaleomkostninger .....                   | 1    | -1.132.812       | -636.763       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> ..... |      | <b>-122.495</b>  | <b>-91.396</b> |
| Øvrige finansielle omkostninger .....         | 2    | -6.447           | -915           |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....       |      | <b>-128.942</b>  | <b>-92.311</b> |
| Skat af årets resultat .....                  | 3    | 21.921           | 13.841         |
| <b>Årets resultat</b> .....                   |      | <b>-107.021</b>  | <b>-78.470</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |                  |                |
| Overført resultat .....                       |      | -107.021         | -78.470        |
| <b>I alt</b> .....                            |      | <b>-107.021</b>  | <b>-78.470</b> |

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

|   | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Deposita .....                                    |      | 7.050          | 4.050          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |      | <b>7.050</b>   | <b>4.050</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>7.050</b>   | <b>4.050</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 18.371         | 75.107         |
| Udskudte skatteaktiver .....                      |      | 44.295         | 22.374         |
| Tilgodehavende skat .....                         |      | 13.616         | 0              |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      | 3.938          | 0              |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>80.220</b>  | <b>97.481</b>  |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 25.520         | 64.624         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>105.740</b> | <b>162.105</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>112.790</b> | <b>166.155</b> |

# Balance 30. september 2016

## Passiver

|  | Note | 2015/16<br>kr.  | 2014/15<br>kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 81.000          | 81.000         |
| Overført resultat .....  |      | -230.145        | -123.124       |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>-149.145</b> | <b>-42.124</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 8.746           | 18.659         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 238.534         | 189.620        |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |      | 14.655          | 0              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>261.935</b>  | <b>208.279</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>261.935</b>  | <b>208.279</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>112.790</b>  | <b>166.155</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                              | <b>2015/16</b>   | <b>2014/15</b> |
|------------------------------|------------------|----------------|
|                              | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>     |
| Løn                          | 1.058.027        | 585.734        |
| Sociale bidrag               | 10.996           | 1.572          |
| ATP-bidrag                   | 9.664            | 6.535          |
| Arbejdsskadeforsikring       | 5.428            | 5.464          |
| Proløn                       | 6.450            | 5.084          |
| Kursus                       | 14.303           | 5.400          |
| Øvrige personaleomkostninger | 3.617            | 6.870          |
| Kaffe, brød mv.              | 24.327           | 20.104         |
|                              | <b>1.132.812</b> | <b>636.763</b> |

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

|                                      | <b>2015/16</b> | <b>2014/15</b> |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Renteudgifter, bank                  | 90             | 11             |
| Renteudgifter, ej fradragsberettiget | 6.259          | 904            |
| Renteudgifter, mellemregning         | 98             | 0              |
|                                      | <b>6.447</b>   | <b>1.300</b>   |

## 3. Skat af årets resultat

|                      | <b>2015/16</b> | <b>2014/15</b> |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Udskudt skat, ultimo | - 21.921       | -13.841        |
| Årets selskabsskat   | 0              | 0              |
|                      | <b>-21.921</b> | <b>-13.841</b> |

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen.

Selskabet er sambeskattet med Lyngsbæk & Partners ApS og hæfter solidarisk for den skat, som vedrører sambeskatningen.

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

|                                    | <b>2015/16</b> | <b>2014/15</b> |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Antal ansatte, primo .....         | 3              | 2              |
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 3              | 2              |
| Antal ansatte, ultimo .....        | 3              | 2              |