



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **PlusVikar Teknik ApS**


**Tigervej 37**

**4600 Køge**

(CVR-nr. 35 81 18 18)

## **Årsrapport for 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>15</sup>/<sub>16</sub> 2016



---

Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	<b>3</b>
Den uafhængige revisors erklæringer	<b>4</b>
<b>Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>5</b>
Resultatopgørelse	<b>8</b>
Balance	<b>9</b>
Noter	<b>11</b>

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** PlusVikar Teknik ApS  
Tigervej 37  
4600 Køge

CVR-nr.: 35 81 18 18  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015

**Aktivitet** Selskabets hovedaktivitet er at levere vikarydelser og hermed forbundet virksomhed.

**Bestyrelse** Daniel Stenkilde Andersen

**Direktion** Micky Thygesen

**Revisor** Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Galoche Allé 6, 4600 Køge  
[www.addere.dk](http://www.addere.dk)

## Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for PlusVikar Teknik ApS.

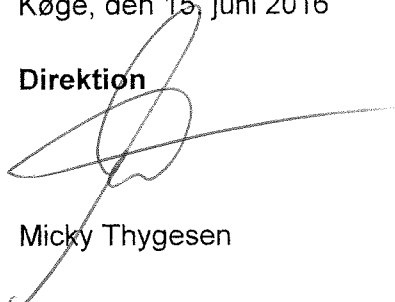
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

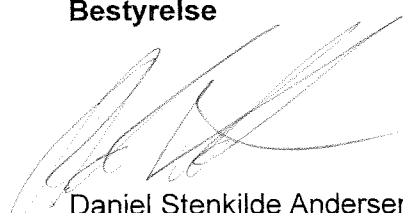
Køge, den 15. juni 2016

**Direktion**



Micky Thygesen

**Bestyrelse**



Daniel Stenkilde Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

4

### Til kapitalejerne i PlusVikar Teknik ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PlusVikar Teknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 udførelsen af revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af udførelsen af revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

#### Forbehold

##### Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring giver ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelsen af årsregnskabet, idet der mangler dokumentation for væsentlige udgiftsførte omkostninger. Der er endvidere ikke tilstrækkelig sikkerhed for, at alle omkostninger er indregnet i årsrapporten, ligesom der er konstateret væsentlige uafklarede differencer i bogføringen.

Vi tager forbehold for målingen af åbningsbalancen pr. 1. januar 2015, samt eventuel afledt effekt på sammenligningstallene i resultatopgørelsen, idet vi ikke har kunnet få tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis herfor.

Vi tager forbehold for målingen (værdien) af Tilgodehavender fra salg med t.kr. 1.277, idet vi ikke har kunnet få tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis herfor.

Vi tager forbehold for målingen (værdien) af Igangværende arbejder med t.kr. 88, idet vi ikke har kunnet få tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis herfor.

## Den uafhængige revisors erklæringer

5

Vi har ikke modtaget egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis for fortsat drift og tager derfor forbehold for fortsat drift. Vi er ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde regnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning på årsregnskabet.

### Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold


Selskabet har i strid med skatte- og afgiftslovgivningens krav ikke indberettet oplysninger korrekt og rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets ledelse har ikke overholdt sine forpligtelse i henhold til selskabsloven om selskabsretlige dokumenter m.m., hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vi gør opmærksom på, at selskabet ikke har overholdt bogføringsloven, hvorfor selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Køge, den 15. juni 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)

  
Ruddi Carlsen  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for PlusVikar Teknik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabsperioden sidste år indeholder en regnskabsperiode på 10 måneder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning 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

Moderselskabet Danmic Holding ApS 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 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.



## BALANCEN

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

10

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.049.065</b>	<b>701.469</b>
1 Personaleomkostninger	-5.304.584	-486.308
<b>Driftsresultat</b>	<b>744.481</b>	<b>215.161</b>
Andre finansielle indtægter	4.420	0
Andre finansielle omkostninger	-191.838	-15.618
<b>Resultat før skat</b>	<b>557.063</b>	<b>199.543</b>
2 Skat af årets resultat	-135.607	-50.691
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>421.456</b>	<b>148.852</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	421.456	148.852
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>421.456</b>	<b>148.852</b>

Balance pr. 31. december

11

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.976.551	70.389
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	88.263	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	390.136
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.064.814</b>	<b>460.525</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>171.924</b>	<b>5.092</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.236.738</b>	<b>465.617</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.236.738</b>	<b>465.617</b>

Balance pr. 31. december

12

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	570.308	148.852
<b>4 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>620.308</u></b>	<b><u>198.852</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	939.489	50.691
Anden gæld	576.941	216.074
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>1.616.430</u></b>	<b><u>266.765</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>1.616.430</u></b>	<b><u>266.765</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.236.738</u></b>	<b><u>465.617</u></b>
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	5.209.943	481.718
Pensioner	37.588	0
Andre udgifter til social sikring	57.053	4.590
	<u>5.304.584</u>	<u>486.308</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	135.607	50.691
	<u>135.607</u>	<u>50.691</u>
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi	759.468	0
A conto faktureret	-671.205	0
	<u>88.263</u>	<u>0</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	148.852	0
Årets resultat	421.456	148.852
	<u>570.308</u>	<u>148.852</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>620.308</u>	<u>198.852</u>

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har kautioneret over for modervirksomheds banklån, max. kaution	<u>1.077.506</u>	

**Sambeskatning**

PlusVikar Teknik ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Danmic Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.