

Kolbeck Vikar ApS

**Vandtårnsvej 62A, st
2860 Søborg**

CVR-nr. 35 82 27 55

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. april 2024

Thomas Kolbeck Valbjørn
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kolbeck Vikar 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 27. marts 2024

Direktion

Thomas Kolbeck Valbjørn
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Kolbeck Vikar ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kolbeck Vikar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 27. marts 2024

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kolbeck Vikar ApS
Vandfårnsvej 62A, st
2860 Søborg

CVR-nr.: 35 82 27 55

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Søborg

Direktion

Thomas Kolbeck Valbjørn, direktør

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestervangsvej 14
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vikarbureau og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 698.212, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 186.873.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud og forbedret egenkapitalen væsentligt. Som følge af tidligere års underskud er egenkapitalen dog stadig tabt. Det forventes, at den positive udvikling forsætter og kapitalen reetableres ved fortsat fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ejer har givet tilsagn om at understøtte driften det kommende år.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering af selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at forsætte driften som en going concern i 2024.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		14.582.506	13.275.834
Personaleomkostninger	2	<u>-13.464.225</u>	<u>-13.205.449</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.118.281	70.385
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-50.817	-49.753
Andre driftsomkostninger		<u>-122.412</u>	<u>-921.289</u>
Resultat før finansielle poster		945.052	-900.657
Finansielle indtægter	3	103.093	70.400
Finansielle omkostninger	4	<u>-137.240</u>	<u>-44.965</u>
Resultat før skat		910.905	-875.222
Skat af årets resultat	5	<u>-212.693</u>	<u>188.590</u>
Årets resultat		<u>698.212</u>	<u>-686.632</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>698.212</u>	<u>-686.632</u>
		<u>698.212</u>	<u>-686.632</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>327.133</u>	<u>74.247</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>327.133</u>	<u>74.247</u>
Deposita		<u>0</u>	<u>37.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>37.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>327.133</u>	<u>111.747</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		712.174	413.196
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.884.406	1.633.895
Andre tilgodehavender		570	11.240
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>188.237</u>
Tilgodehavender		<u>3.597.150</u>	<u>2.246.568</u>
Likvide beholdninger		<u>2.494</u>	<u>1.339.940</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.599.644</u>	<u>3.586.508</u>
Aktiver i alt		<u>3.926.777</u>	<u>3.698.255</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-266.873	-965.085
Egenkapital		-186.873	-885.085
Hensættelse til udskudt skat		22.994	0
Hensatte forpligtelser i alt		22.994	0
Anden gæld		1.287.621	1.246.838
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.287.621	1.246.838
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.307	51.468
Gæld til tilknyttede virksomheder		44.058	190.398
Skyldigt sambeskatningsbidrag		50.204	0
Anden gæld		2.597.466	3.094.636
Kortfristede gældsforpligtelser		2.803.035	3.336.502
Gældsforpligtelser i alt		4.090.656	4.583.340
Passiver i alt		3.926.777	3.698.255
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	-965.085	-885.085
Årets resultat	0	698.212	698.212
Egenkapital 31. december 2023	<u>80.000</u>	<u>-266.873</u>	<u>-186.873</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud og forbedret egenkapitalen væsentligt. Som følge af tidligere års underskud er egenkapitalen dog stadig tabt. Det forventes, at den positive udvikling forsætter og kapitalen reetableres ved fortsat fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ejer har givet tilsagn om at understøtte driften det kommende år.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering af selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at forsætte driften som en going concern i 2024.

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	12.165.601	12.027.793
Pensioner	909.769	630.875
Andre omkostninger til social sikring	388.855	546.781
	<u>13.464.225</u>	<u>13.205.449</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>32</u>	<u>34</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	102.686	67.240
Andre finansielle indtægter	407	3.160
	<u>103.093</u>	<u>70.400</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.180	10.322
Andre finansielle omkostninger	131.060	34.643
	<u>137.240</u>	<u>44.965</u>

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	50.204	0
Årets udskudte skat	<u>162.489</u>	<u>-188.590</u>
	<u>212.693</u>	<u>-188.590</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	204.490
Tilgang i årets løb	1.167.100
Afgang i årets løb	<u>-927.100</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>444.490</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	130.243
Årets afskrivninger	50.817
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	<u>-63.703</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>117.357</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>327.133</u>

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>1.246.838</u>	<u>1.287.621</u>	<u>0</u>	<u>1.287.621</u>
	<u>1.246.838</u>	<u>1.287.621</u>	<u>0</u>	<u>1.287.621</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jensen Gruppen A/S (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement i banken har selskabet givet pant for t.kr. 1.500 i nuværende og fremtidige erhvervelser af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 1.039.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kolbeck Vikar ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og lønrefusioner mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspri- sen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet 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. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

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