



Dit Vikarbureau ApS

**Industriholmen 80
2650 Hvidovre**

CVR nr. 36 05 75 99

Årsrapport for 2018/2019
5. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 12. november 2019
Dirigent

Navn: Tommy Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for 2018/2019	10
Balance pr. 30. juni 2019	11-12
Egenkapitalopgørelse for 2018/2019	13
Noter	14-15

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Dit Vikarbureau ApS for regnskabsåret 2018/2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 11. november 2019

Direktion:

Tommy Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dit Vikarbureau ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dit Vikarbureau ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019 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.

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

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 udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabsloven eller tilsvarende lovgivning

Selskabsdeltageres manglende indbetaling af kildeskat tilbage til selskabet inden udløbet af selskabets oplysningsfrist til Skattestyrelsen (31. december 2018), anses for nyt skattepligtig lån til selskabsdeltagere. Det er forrentet. Forholdet er på underskriftstidspunktet bragt i orden. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Overtrædelse af kildeskattelovens bestemmelser

Som følge af det ydet skattepligtig lån til selskabsdeltagere, har selskabet ikke overholdt kildeskattelovens bestemmelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Albertslund, den 11. november 2019

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Dit Vikarbureau ApS
Industriholmen 80
2650 Hvidovre

CVR nr.: 36 05 75 99
Stiftet: 30. juli 2014
Hjemsted: Hvidovre
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Tommy Sørensen

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af vikarservice til offentlige institutioner og private virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på tkr. 239 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende og har indfriet ledelsens forventninger.

Med henvisning til note 1, side 14, forventer ledelsen et positivt resultat i 2019/2020, og det er ledelsens opfattelse, at selskabskapitalen fortsat kan reetableres inden for en kort årrække via egen indtjening samt at der er tilstrækkelig med likviditet til at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Derfor anser selskabets ledelse selskabet for en fortsættende virksomhed. Der henvises i øvrigt til det i note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dit Vikarbureau ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse for 2018/2019

	Note		2017/2018 tkr.
Bruttoresultat		1.211.231	61
Personaleomkostninger	2	<u>-915.435</u>	<u>-126</u>
Driftsresultat		295.796	-65
Andre finansielle indtægter		5.009	10
Andre finansielle omkostninger		<u>-34.446</u>	<u>-4</u>
Resultat før skat		266.359	-59
Skat af årets resultat	3	<u>-27.632</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>238.727</u>	<u>-59</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>238.727</u>	<u>-59</u>
I alt disponering		<u>238.727</u>	<u>-59</u>

Balance pr. 30. juni 2019

Aktiver	Note		2017/2018 tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	4	<u>16.650</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>16.650</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.650</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.898	66
Andre tilgodehavender		80.619	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>18.257</u>	<u>98</u>
Tilgodehavender i alt		<u>138.774</u>	<u>164</u>
Likvide beholdninger		<u>53.745</u>	<u>5</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>192.519</u>	<u>169</u>
Aktiver i alt		<u>209.169</u>	<u>169</u>

Balance pr. 30. juni 2019

Passiver	Note	2017/2018 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital		50
Overført resultat		-369
Egenkapital i alt		-319
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Selskabsskat	6	0
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		0
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20
Anden gæld		468
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		488
Gældsforpligtigelser i alt		488
Passiver i alt		169
Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	1 7	

Egenkapitalopgørelse for 2018/2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat
Egenkapital primo	50.000	-368.362
Årets resultat	0	238.728
	0	238.728
Egenkapital, ultimo	50.000	-129.634
Egenkapital, ultimo		<u>-79.634</u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016	Regnskabs- året 2016/2017	Regnskabs- året 2017/2018	Regnskabs- året 2018/2019
Selskabskapital, primo	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Ultimo	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Noter

1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

Going concern

Selskabet fik i regnskabsåret 2018/2019 skabt det indtjeningsfundament, der kunne overbevise ejerne om, at selskabet inden for en kort årrække kunne reetablere sin egenkapital og at der var tilstrækkelig med likviditet til at selskabet kunne indfri sine forpligtelser i takt med at de forfaldt til betaling. Ledelsen fik skabt en bedre sammenhæng mellem det faktiske aktivitetsniveau og det samlede omkostningsniveau. Selskabet har i starten af regnskabsåret 2019/2020 haft et lille positivt resultat, og derfor ser selskabets ledelse frem til et positivt resultat for hele regnskabsåret 2019/2020. Dog er der tale om kortsigtede kontrakter, hvorfor det af selskabets ledelse er svært at vurdere størrelsen af det forventede resultat for 2019/2020. Men på trods heraf anser selskabets ledelse selskabet for en fortsættende virksomhed.

		2017/2018
		tkr.
2 Personaleomkostninger		
Løn, gager og honorarer	796.788	121
Pensioner	103.245	4
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	15.402	1
Personaleomkostninger i alt	915.435	126
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	2	1
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	27.632	0
Skat af årets resultat i alt	27.632	0
4 Andre tilgodehavender		
Tilgang i årets løb	16.650	0
Anskaffelsessum, ultimo	16.650	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.650	0

Noter

		2017/2018 tkr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>18.257</u>	<u>98</u>

Oplysninger fordelt på ledelseskategorier i regnskabsåret:

	<u>Tilgode primo</u>	<u>Renter og lån i året</u>	<u>Tilbage- betalt i året</u>	<u>Tilgode ultimo</u>
Tilgode, ledelse/selskabsdeltagere	98.388	22.447	-102.578	18.257
I alt for regnskabsåret 2018/2019	<u>98.388</u>	<u>22.447</u>	<u>-102.578</u>	<u>18.257</u>

	<u>Anvendt rentesats</u>
Tilgode hos ledelse og selskabsdeltagere	10,05
I alt for regnskabsåret 2018/2019	<u>10,05</u>

6 Langfristede gældsforpligtigelser	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Forfald år 1 - 4</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt ultimo</u>
Selskabsskat		27.632	0	27.632
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>0</u>	<u>27.632</u>	<u>0</u>	<u>27.632</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

I forbindelse med tilgodehavende hos selskabsdeltagere hæfter selskabet sammen med selskabsdeltagerne solidarisk overfor SKAT for betaling af A-skat og AM-bidrag. Beløbet andrager t.kr. 8 pr. 30. juni 2019.

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedr. leje af lokaler. Resthuslejeforpligtelsen udgør samlet pr. 30. juni 2019, t.kr. 12.