



Dit vikarbureau ApS

**Islevdalvej 100A 1
2610 Rødovre**

CVR nr. 36 05 75 99

Årsrapport for 2019/2020
6. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 10. december 2020
Dirigent

Navn: Tabassum Shahzad Khokhar

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-5
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for perioden 1. juli 2019 til 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8-9
Resultatopgørelse for 2019/2020	10
Balance pr. 30. juni 2020	11-12
Egenkapitalopgørelse for 2019/2020	13
Noter	14-15

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Dit vikarbureau ApS for regnskabsåret 2019/2020.

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 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 til 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 10. december 2020

Direktion:

Tabassum Shahzad Khokhar

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 2019 til 30. juni 2020, 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 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 til 30. juni 2020 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

Selskabet havde i starten af regnskabsåret 2019/2020 udlån til selskabsdeltagere som følge af manglende indbetaling af kildeskat tilbage til selskabet inden udløbet af selskabets oplysningsfrist til Skattestyrelsen (31. december 2018), hvilket blev anset som nyt skattepligtig lån til selskabsdeltagere. Det er forrentet og bragt i orden i regnskabsåret.

Overtrædelse af bestemmelserne i lov om merværdiafgift

Selskabet har i årets løb overtrådt bestemmelserne i lov om merværdiafgift om korrekt indberetning af moms og afgifter for regnskabsåret 2019/2020. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Albertslund, den 10. december 2020

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Dit vikarbureau ApS
Islevdalvej 100A 1
2610 Rødovre

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

Direktion:

Tabassum Shahzad Khokhar

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 underskud på tkr. 66 efter skat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende, men skyldes en faldende aktivitet i regnskabsåret. Selskabets kreditor: "Servisio Danmark ApS", der med sit tilgodehavende pr. 30. juni 2020 på t.kr. 55 hos selskabet, har tilkendegivet, at såfremt det måtte blive nødvendigt, vil stille likviditet til rådighed (dog maksimalt t.kr. 200), således at selskabets drift gennemføres i år 2020/2021, og selskabet kan betale sine kreditorer i takt med at de forfalder til betaling. Selskabet anses for en fortsættede virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dit vikarbureau ApS for 2019/2020 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

Bruttofortjeneste

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

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 2019/2020

	Note		2018/2019 tkr.
Bruttofortjeneste		114.764	1.210
Personaleomkostninger	2	<u>-183.265</u>	<u>-914</u>
Driftsresultat		-68.501	296
Andre finansielle indtægter		8.398	5
Andre finansielle omkostninger		<u>-6.121</u>	<u>-35</u>
Resultat før skat		-66.224	266
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-27</u>
Årets resultat		<u>-66.224</u>	<u>239</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-66.224</u>	<u>239</u>
I alt disponering		<u>-66.224</u>	<u>239</u>

Balance pr. 30. juni 2020

Aktiver	Note		2018/2019 tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	4	16.650	17
Finansielle anlægsaktiver i alt		16.650	17
Anlægsaktiver i alt		16.650	17
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	40
Andre tilgodehavender		88.555	80
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	19
Tilgodehavender i alt		88.555	139
Likvide beholdninger		33.989	53
Omsætningsaktiver i alt		122.544	192
Aktiver i alt		139.194	209

Balance pr. 30. juni 2020

Passiver	Note	2018/2019 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	50.000	50
Overført resultat	-195.858	-130
Egenkapital i alt	-145.858	-80
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Selskabsskat	0	28
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	28
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.000	24
Selskabsskat	27.632	0
Anden gæld	233.420	237
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	285.052	261
Gældsforpligtigelser i alt	285.052	289
Passiver i alt	139.194	209
Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	1	
	6	

Egenkapitalopgørelse for 2019/2020

	<u>Registreret kapital mv.</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital primo	50.000	-129.634
Årets resultat	0	-66.224
	0	-66.224
Egenkapital, ultimo	50.000	-195.858
Egenkapital, ultimo		<u>-145.858</u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	<u>Regnskabs- året 2015/2016</u>	<u>Regnskabs- året 2016/2017</u>	<u>Regnskabs- året 2017/2018</u>	<u>Regnskabs- året 2018/2019</u>	<u>Regnskabs- året 2019/2020</u>
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

Selskabets kreditor: "Servisio Danmark ApS", der med sit tilgodehavende pr. 30. juni 2020 på t.kr. 55 hos selskabet, har tilkendegivet, at såfremt det måtte blive nødvendigt, vil stille likviditet til rådighed (dog maksimalt t.kr. 200), således at selskabets drift gennemføres i år 2020/2021, og selskabet kan betale sine kreditorer i takt med at de forfalder til betaling. Selskabet anses for en fortsættede virksomhed.

		2018/2019 tkr.
2 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	167.789	797
Pensioner	12.651	103
Sociale bidrag og andre personalemkostninger	2.825	14
Personalemkostninger i alt	183.265	914
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	1	2
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	27
Skat af årets resultat i alt	0	27
4 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	16.650	0
Tilgang i årets løb	0	17
Anskaffelsessum, ultimo	16.650	17
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.650	17

Noter

		2018/2019 tkr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u><u>0</u></u>	<u><u>19</u></u>

Oplysninger fordelt på ledelseskategorier i regnskabsåret:

	<u>Tilgode primo</u>	<u>Optagede lån i året</u>	<u>Tilbage- betalt i året</u>	<u>Tilgode ultimo</u>
Tilgode, selskabsdeltagere	<u>18.257</u>	<u>0</u>	<u>-18.257</u>	<u>0</u>
I alt for regnskabsåret 2019/2020	<u><u>18.257</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-18.257</u></u>	<u><u>0</u></u>
				<u>Anvendt rentesats</u>
Tilgode hos selskabsdeltagere				<u>10,05</u>
I alt for regnskabsåret 2019/2020				<u><u>10,05</u></u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedr. leje af lokaler. Resthuslejeforpligtelsen udgør samlet pr. 30. juni 2020, t.kr. 12.