

# **Årsrapport for 2016**

01.01.16 - 31.12.16  
(2. regnskabsår)

## **Norstaff ApS**

Vassingerødvej 87B  
3540 Lynge

CVR-nr. 36469994

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Wicki Thomsen

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Norstaff ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 20. maj 2017.

## **Direktion**

Wicki Damm Thomsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Norstaff ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Norstaff ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 20. maj 2017

**Complet Revision**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
**CVR 30077288**

Glennie Holm Christensen  
Registreret revisor  
Medlem af FSR – danske revisorer

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Norstaff ApS  
Vassingerødvej 87B  
3540 Lyngø

CVR-nr.: 36469994  
Stiftet: 5. december 2014  
Hjemstedskommune: Allerød  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Wicki Damm Thomsen

**Revisor**

Complet Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Ørholmvej 59  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter rekrutteringsvirksomhed og hermed beslægtet erhverv.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat anses som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer, at kapitalen vil blive reetableret ved egenfinansiering eller ved konvertering af gæld til kapital.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Der forventes et positivt resultat i de kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Norstaff ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## **Generelt om indregning og måling**

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Handelsvirksomhed**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### **Andre driftsomkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## **BALANCEN**

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Vedligeholdelsesforpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse og måles til nettorealisationværdi.

## Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi.



# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.974.679</b>	<b>4.846</b>
Personaleomkostninger	1	4.652.677	4.137
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>709.123</u>	<u>705</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-387.121</b>	<b>4</b>
Andre finansielle indtægter		1.665	58
Andre finansielle omkostninger		<u>62.371</u>	<u>54</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-447.828</b>	<b>9</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-96.008</u>	<u>6</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-351.820</u></b>	<b><u>3</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		2.640	0
Årets resultat		<u>-351.820</u>	<u>3</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>-349.180</u></b>	<b><u>3</u></b>
Overført til næste år		<u>-349.180</u>	<u>3</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>-349.180</u></b>	<b><u>3</u></b>

## Balance 31. december

---

	Note	2016	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill		2.100.000	2.800
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.100.000</b>	<b>2.800</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.301	22
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>31.301</b>	<b>22</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		28.750	28
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>28.750</b>	<b>28</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.160.051</b>	<b>2.850</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		710.776	463
Udskudt skatteaktiv		139.700	44
Andre tilgodehavender		96.124	497
Periodeafgrænsningsposter		8.688	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>955.288</b>	<b>1.004</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>28.417</b>	<b>745</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>983.705</b>	<b>1.749</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.143.756</b>	<b>4.599</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2016</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-349.180	3
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<u><b>-299.180</b></u>	<u><b>53</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		2.337.851	3.290
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>2.337.851</b></u>	<u><b>3.290</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		284.003	138
Selskabsskat		0	50
Anden gæld		821.082	1.068
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.105.085</b></u>	<u><b>1.256</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>3.442.935</b></u>	<u><b>4.546</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>3.143.756</b></u>	<u><b>4.599</b></u>
Usikkerheder om going concern	4		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016</b>	<b>2014/15</b>	
		kr.	tkr.	
	Løn, gager og vederlag	4.319.617	3.824	
	Pensioner	24.606	53	
	Andre udgifter til social sikring	308.455	260	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>4.652.677</b>	<b>4.137</b>	
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2016</b>	<b>2014/15</b>	
		kr.	tkr.	
	Skat af årets resultat	0	50	
	Udskudt skat af årets resultat	-96.008	-44	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-96.008</b>	<b>6</b>	
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	50.000	2.640	52.640
	Årets resultat	0	-351.820	-351.820
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-349.180</b>	<b>-299.180</b>

## 4 Usikkerheder om going concern

### Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og derfor omfattes af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at kapitalen kan blive reetableret ved egenfinansiering. Den primære gæld i selskabet er til hovedandpartshaver, som træder tilbage i forhold til de øvrige kreditorer. På denne baggrund er årsregnskabet forlagt med fortsat drift for øje.