

Protemp A/S

Navervej 18 C 5

7000 Fredericia

CVR-nr. 36 73 02 69

Årsrapport for perioden 1. oktober til 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2017

Anne Karin Staggemeier
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Protemp A/S Navervej 18 C 5 7000 Fredericia
	Telefon: 31318297 E-mail: protemp@protemp.dk
	CVR-nr.: 36 73 02 69 Regnskabsperiode: 1. oktober - 31. december Stiftet: 1. maj 2015 Hjemsted: Fredericia
Bestyrelse	Martin Storm Nikolajsen, formand Jan Lykke Sørensen Anne Karin Staggemeier
Direktion	Anne Karin Staggemeier, direktør
Revision	Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt Revisionsanpartsselskab Karetmagervej 11, 2.th. 7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2016 for Protemp A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 30. januar 2017

Direktion

Anne Karin Staggemeier
direktør

Bestyrelse

Martin Storm Nikolajsen,
formand

Jan Lykke Sørensen

Anne Karin Staggemeier

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Protemp A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Protemp A/S for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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. oktober - 31. december 2016 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

Vort 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Fredericia, den 30. januar 2017

REVISIONSKONTORET FREDERICIA-VEJLE
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 34 88 31

Kasper Toftegaard Winkler
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vikar og rekrutteringsbureau indenfor håndværk samt enhver i forbindelse hermed bestående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 1.268.406, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.011.889.

Ved vurdering af periodens resultat, skal det iagttages at årsrapporten alene omfatter en periode på 3 måneder, hvilket ligeledes gør sig gældende for sammenligningstallene, der omfatter perioden 1. juli 2016 - 30. september 2016.

Det realiserede resultat er på niveau med ledelsens forventninger og anses som værende tilfredsstillende.

Selskabet er pr. 10. oktober 2016 omdannet til et aktieselskab, hvorved selskabskapitalen samtidig er forhøjet til kr. 500.000. I forbindelse med etablering af koncernstruktur er selskabets årsregnskab omlagt, således at selskabets regnskabsår fremadrettet følger kalenderåret.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Protemp A/S for perioden 1. oktober 2016 til 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabets regnskabsår er omlagt til at følge kalenderåret, således at regnskabsperioden følger moderselskabets regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste årsrapport.

Årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 31. december 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 sambeskatte 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.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0-40 %

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december

	<u>Note</u>	01.10.16- 31.12.16 kr.	01.07.16- 30.09.16 kr.
Bruttofortjeneste		6.977.645	4.629.772
Personaleomkostninger	1	<u>-5.304.157</u>	<u>-3.684.759</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.673.488	945.013
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-15.841</u>	<u>-2.325</u>
Resultat før finansielle poster		1.657.647	942.688
Finansielle indtægter		4.000	0
Finansielle omkostninger		<u>-26.411</u>	<u>-1.563</u>
Resultat før skat		1.635.236	941.125
Skat af årets resultat		<u>-366.830</u>	<u>-207.273</u>
Årets resultat		<u>1.268.406</u>	<u>733.852</u>
 Resultatdisponering			
		01.10.16- 31.12.16 kr.	01.07.16- 30.09.16 kr.
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.268.406</u>	<u>733.852</u>
		<u>1.268.406</u>	<u>733.852</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>30.09.16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		411.447	39.422
Materielle anlægsaktiver		411.447	39.422
Deposita		14.397	6.809
Finansielle anlægsaktiver		14.397	6.809
Anlægsaktiver i alt		425.844	46.231
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.194.796	1.356.272
Igangværende arbejder for fremmed regning		90.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		85.000	85.000
Andre tilgodehavender		15.049	6.569
Tilgodehavender		2.384.845	1.447.841
Likvide beholdninger		5.077.398	3.274.101
Omsætningsaktiver i alt		7.462.243	4.721.942
Aktiver i alt		7.888.087	4.768.173

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>30.09.16</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	50.000
Overført resultat		<u>1.511.889</u>	<u>693.482</u>
Egenkapital	2	<u>2.011.889</u>	<u>743.482</u>
Hensættelse til udskudt skat	3	<u>19.032</u>	<u>2.354</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>19.032</u>	<u>2.354</u>
Banker		253.796	0
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>211.178</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>253.796</u>	<u>211.178</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	64.959	0
Banker		36.775	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		787.987	1.040.362
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		214.149	50.604
Selskabsskat		561.330	0
Anden gæld		<u>3.938.170</u>	<u>2.720.193</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.603.370</u>	<u>3.811.159</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.857.166</u>	<u>4.022.337</u>
Passiver i alt		<u>7.888.087</u>	<u>4.768.173</u>
Leje og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	01.10.16- 31.12.16 kr.	01.07.16- 30.09.16 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	4.611.817	3.353.472
Pensioner	610.567	296.352
Andre omkostninger til social sikring	77.043	33.549
Andre personalemkostninger	4.730	1.386
	<u>5.304.157</u>	<u>3.684.759</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>52</u>	<u>33</u>

Noter

2 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	50.000	693.483	743.483
Kontant kapitalforhøjelse	450.000	-450.000	0
Årets resultat	0	1.268.406	1.268.406
Egenkapital 31. december 2016	500.000	1.511.889	2.011.889

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016	2015
	kr.	kr.
Selskabskapital	50.000	1
Tilgang i året	450.000	49.999
Selskabskapital	500.000	50.000

Selskabet er stiftet den 1. maj 2015 med en kapital på kr. 1
Den 10. oktober 2016 er selskabskapitalen øget med kr. 450.000 ved overførsel fra frie reserver, i forbindelse med at selskabet er omdannet til et aktieselskab.

Noter

3 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2016	2.354	0
Hensat i året	16.678	2.354
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	19.032	2.354

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	318.755	64.959	0
Selskabsskat	211.178	0	0	0
	211.178	318.755	64.959	0

5 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Der er en opsigelsesforpligtelse på 3 måneders husleje, svarende til t.kr. 16.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Protemp Danmark ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. maj 2016 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I selskabets driftsmaterial har kreditinsitut ejendomsforbehold for t.kr. 237 i automobil indregnet til t.kr. 358 pr. 31. december 2016.