

JS Vikaren IVS

Landevejen 18
8970 Havndal

Årsrapport
27. juli 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2017

Jan Svendsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JS Vikaren IVS
Landevejen 18
8970 Havndal

e-mailadresse: JSVikaren@hotmail.com

CVR-nr: 36977108

Regnskabsår: 27/07/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Østjysk Bank A/S
Storegade 55-61
9560 Hadsund
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt selskabets første årsrapport for regnskabsåret 27. juli 2015 – 30. september 2016 for JS Vikaren IVS, CVRnr. 36 97 71 08.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsregnskabet efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret.

Selskabet opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision af selskabets årsregnskab.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havndal, den 24/03/2017

Direktion

Jan Svendsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i JS Vikaren IVS

Vi har ydet assistance ved opstilling af det af ledelsen af JS Vikaren IVS, CVR. nr. 36 97 71 08, aflagte årsregnskab for regnskabsåret 27. juli 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 omfattende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR * Danske Revisorer's Etiske 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 ledelsens ansvar.

En opgave om opstilling af finansielle oplysninger er ikke en erklæringsopgave med sikkerhed, hvorfor vi ikke er forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger vi har modtaget fra ledelsen til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, 24/02/2017

Teddie Thulstrup
Revisor & rådgiver
TEDDIE THULSTRUP * Revision & Rådgivning

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive vikarvirksomhed ved udlejning af medarbejdere til andre virksomheder der måtte mangle arbejdskraft i en kortere periode og anden hermed beslægtet virksomhed. Endvidere investering af selskabets formue, investering i øvrigt og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et resultat på DKK 1.000 og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på DKK 82.553, hvoraf egenkapitalen udgør DKK 781.

Der har i 2015/16 ikke været væsentlige begivenheder eller forhold, der har haft indflydelse på årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Der henvises i øvrigt til efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Generelt

Årsregnskabet for JS Vikaren IVS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i den danske regnskabslovgivning og efter gældende danske regnskabsstandarder for virksomheder i regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag:

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt.

Nettoomsætning Indtægter ved salg af ydelser indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

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

Bruttofortjeneste Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen og foretages på grundlag af forventet restlevetid for de enkelte aktiver. Af- og nedskrivninger foretages generelt således:

Erhvervede immaterielle rettigheder afskrives over 10 år.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år.

Driftsmidler afskrives over 3 – 10 år.

Mindre nyanskaffelser afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Skat Årets aktuelle skatter og årets udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med

den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

Balance

Drifts- og befordringsmidler er optaget i balancen til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning er foretaget på grundlag af forventet restlevetid for de enkelte driftsmidler med udgangspunkt i en afskrivningsperiode på 3 – 10 år.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsessummen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiver med en anskaffelsessum under 12 tDKK pr. enhed indregnes i anskaffelsessåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Avance eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Avance eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser Varedebitorer måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel værdi. Der er foretaget en individuel vurdering af de enkelte debitorer og nødvendige afskrivninger og reservationer er foretaget. Der syntes ikke at være decideret usolide fordringer iblandt.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat Skyldig aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes fuldt ud i balancen med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsbe-rettiget good-will.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 27. jul 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		179.462
Personaleomkostninger	1	-178.483
Resultat af ordinær primær drift		979
Andre finansielle indtægter		21
Ordinært resultat før skat		1.000
Skat af årets resultat		-220
Årets resultat		780
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		780
I alt		780

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		36.461
Varebeholdninger i alt		36.461
Likvide beholdninger		46.092
Kortfristede aktiver i alt		82.553
Aktiver i alt		82.553

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		1
Reserve for Iværksætterselskab		195
Overført resultat		585
Egenkapital i alt		781
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.948
Skyldig selskabsskat		220
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		78.604
Kortfristede forpligtelser i alt		81.772
Forpligtelser i alt		81.772
Passiver i alt		82.553

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	-
Løn og gager	177.229	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.254	0
	<u>178.483</u>	<u>0</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har på forespørgsel oplyst, at der ikke, udover det i årsregnskabet med tilhørende noter anførte, er foretaget pantsætning eller indgået garanti- / kautionsforpligtelser samt leasingaftaler.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

4. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Betydelig indflydelse:

Jan Svendsen

Hovedanpartshaver

Ejerforhold:

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jan Svendsen

Selskabet har ikke gennemført handler med, ydet lån til eller stillet pant, kaution eller garanti for hovedanpartshaver, direktion eller virksomheder, hvori de pågældende har interesser.