

JS Vikaren IVS

Landevejen 18, 8970 Havndal
CVR-nr. 36 97 71 08

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2019

Jan Svendsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	8
Balance pr. 30. september 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for JS Vikaren IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 23. februar 2019

Direktion

Jan Svendsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JS Vikaren IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for JS Vikaren IVS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aalborg, den 23. februar 2019

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 28 48 11 60

Tom Picano
Registreret revisor, FDR
MNE-nr. mne17814

Selskabsoplysninger

Selskabet	JS Vikaren IVS Landevejen 18 8970 Havndal
	Telefon: 40711415
	CVR-nr.: 36 97 71 08
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
	Stiftet: 27. juli 2015
	Regnskabsår: 3. regnskabsår
	Hjemsted: Randers
Direktion	Jan Svendsen, direktør
Revisor	RN - Revision Nordjylland ApS Registreret revisionsfirma Gugvej 140 9210 Aalborg SØ
Pengeinstitut	Østjyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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 2017/18 udviser et overskud på kr. 21.885, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 45.979.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JS Vikaren IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af arbejdskraft m.v. indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame mv.

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

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

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Bruttofortjeneste		126.770	193.996
Personaleomkostninger	1	-99.990	-155.603
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		26.780	38.393
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-20.132	-8.388
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		6.648	30.005
Resultat før finansielle poster		6.648	30.005
Finansielle indtægter	2	0	30
Finansielle omkostninger	3	-227	-12
Resultat før skat		6.421	30.023
Skat af årets resultat	4	15.464	-6.710
Årets resultat		21.885	23.313
Overført til reserve for iværksætterselskaber		11.495	0
Overført resultat		10.390	23.313
		21.885	23.313

Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>127.404</u>	<u>147.536</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>127.404</u>	<u>147.536</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>127.404</u>	<u>147.536</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.156</u>	<u>2.156</u>
Varebeholdninger		<u>2.156</u>	<u>2.156</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	52.418
Udskudt skatteaktiv		<u>8.754</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>8.754</u>	<u>52.418</u>
Likvide beholdninger		<u>12.044</u>	<u>36.456</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>22.954</u>	<u>91.030</u>
Aktiver i alt		<u><u>150.358</u></u>	<u><u>238.566</u></u>

Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		11.495	0
Overført resultat		<u>34.483</u>	<u>24.093</u>
Egenkapital	6	<u>45.979</u>	<u>24.094</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>6.710</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>6.710</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	706
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	97.296
Selskabsskat		0	220
Anden gæld		<u>96.379</u>	<u>109.540</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>104.379</u>	<u>207.762</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>104.379</u>	<u>207.762</u>
Passiver i alt		<u>150.358</u>	<u>238.566</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter

	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	99.893	118.762
Andre omkostninger til social sikring	97	5.354
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>31.487</u>
	<u>99.990</u>	<u>155.603</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>30</u>
	<u>0</u>	<u>30</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>227</u>	<u>12</u>
	<u>227</u>	<u>12</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-15.464</u>	<u>6.710</u>
	<u>-15.464</u>	<u>6.710</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2017	155.924
Kostpris 30. september 2018	155.924
Opskrivninger 1. oktober 2017	0
Opskrivninger 30. september 2018	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	8.388
Årets afskrivninger	20.132
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	28.520
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>127.404</u>

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for iværksættelse skab</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	1	0	24.093	24.094
Årets resultat	0	11.495	10.390	21.885
Egenkapital 30. september 2018	<u>1</u>	<u>11.495</u>	<u>34.483</u>	<u>45.979</u>

Noter

7 Eventualposter mv.

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jan Svendsen