

JS Vikaren ApS

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

Årsrapport for 2021/22

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. december 2022

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 2021 - 30. september 2022	8
Balance pr. 30. september 2022	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for JS Vikaren ApS.

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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 30. december 2022

Direktion

Jan Svendsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JS Vikaren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JS Vikaren ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 30. december 2022

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 28 96 65 71

Tom Picano
Registreret revisor, FDR
MNE-nr. mne17814

Selskabsoplysninger

Selskabet	JS Vikaren ApS Landevejen 18 8970 Havndal
	Telefon: 40711415
	CVR-nr.: 36 97 71 08
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
	Stiftet: 27. juli 2015
	Regnskabsår: 7. regnskabsår
	Hjemsted: Mariagerfjord
Direktion	Jan Svendsen, direktør
Revisor	RN - Revision Nordjylland ApS Registreret revisionsfirma Gugvej 140 9210 Aalborg SØ
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Landevejen 18, 8970 Havndal

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 2021/22 udviser et underskud på kr. 126.235, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 161.774.

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 ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 og biler	7 år	10 %
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 2021 - 30. september 2022

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
Bruttofortjeneste		290.012	281.057
Personaleomkostninger	1	-413.946	-121.650
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-123.934	159.407
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-35.776	-35.776
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		-159.710	123.631
Resultat før finansielle poster		-159.710	123.631
Finansielle indtægter		280	0
Finansielle omkostninger	2	-2.252	-2.171
Resultat før skat		-161.682	121.460
Skat af årets resultat	3	35.447	-27.344
Årets resultat		-126.235	94.116
Foreslået udbytte		114.400	0
Overført resultat		-240.635	94.116
		-126.235	94.116

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>154.591</u>	<u>190.367</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>154.591</u>	<u>190.367</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>154.591</u>	<u>190.367</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	59.113
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Udskudt skatteaktiv		<u>20.079</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>30.079</u>	<u>69.113</u>
Likvide beholdninger		<u>314.746</u>	<u>121.238</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>344.825</u>	<u>190.351</u>
Aktiver i alt		<u><u>499.416</u></u>	<u><u>380.718</u></u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		7.374	248.004
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	0
Egenkapital	5	<u>161.774</u>	<u>288.004</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	15.368
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>15.368</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	8.000
Selskabsskat		19.378	37.094
Anden gæld		310.264	32.252
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>337.642</u>	<u>77.346</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>337.642</u>	<u>77.346</u>
Passiver i alt		<u><u>499.416</u></u>	<u><u>380.718</u></u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter

	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	401.550	119.550
Andre omkostninger til social sikring	2.021	2.100
Andre personaleomkostninger	<u>10.375</u>	<u>0</u>
	<u>413.946</u>	<u>121.650</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.252</u>	<u>2.171</u>
	<u>2.252</u>	<u>2.171</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	26.378
Årets udskudte skat	<u>-35.447</u>	<u>966</u>
	<u>-35.447</u>	<u>27.344</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2021	257.714
Kostpris 30. september 2022	257.714
Opskrivninger 1. oktober 2021	0
Opskrivninger 30. september 2022	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	67.347
Årets afskrivninger	35.776
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	103.123
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>154.591</u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	248.009	0	288.009
Årets resultat	0	-240.635	0	-240.635
Foreslået udbytte	0	0	114.400	114.400
Egenkapital 30. september 2022	<u>40.000</u>	<u>7.374</u>	<u>114.400</u>	<u>161.774</u>

Noter

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Svendsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Svendsen

Direktør

På vegne af JS Vikaren ApS

ID: daa6709e-2023-4225-8c1e-c00a480c8599

Tidspunkt for underskrift: 09-01-2023 kl.: 08:45:57

Underskrevet med MitID



Jan Svendsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Svendsen

Dirigent

På vegne af JS Vikaren ApS

ID: daa6709e-2023-4225-8c1e-c00a480c8599

Tidspunkt for underskrift: 09-01-2023 kl.: 08:45:57

Underskrevet med MitID



Tom Picano

Navnet returneret af dansk NemID var:

Tom Picano

Revisor

På vegne af RN - Revision Nordjylland ApS

ID: 81454101

Tidspunkt for underskrift: 10-01-2023 kl.: 07:38:11

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: e177c4yUJz249091828

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.