



## Mandskabs-Vikaren ApS

Sikavej 50  
4050 Skibby

CVR-nr. 37 36 19 09

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 14. marts 2017

---

Simon Boesen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 12. januar - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. januar - 30. september 2016 for Mandskabs-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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. januar - 30. september 2016.

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.

Skibby, den 14. marts 2017

### Direktion

Simon Boesen  
direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Mandskabs-Vikaren ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Mandskabs-Vikaren ApS for regnskabsåret 12. januar - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledespåtegning, 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 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 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Roskilde, den 14. marts 2017

Algade Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen  
Registreret revisor, FSR - danske revisorer



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mandskabs-Vikaren ApS  
Sikavej 50  
4050 Skibby

CVR-nr.: 37 36 19 09  
Regnskabsperiode: 12. januar - 30. september  
Hjemsted: Frederikssund

### Direktion

Simon Boesen, direktør

### Revisor

Algade Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Algade 33, 1  
4000 Roskilde



## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets primære beskæftigelse er mandskabsudlejning og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 30.912, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 19.088.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan retablere den tabte kapital gennem egen indtjening i det kommende regnskabsår.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mandskabs-Vikaren ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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 hjælpe-materialer 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.

### **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, 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.

### **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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.





## Anvendt regnskabspraksis

### 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 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

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



## Resultatopgørelse 12. januar - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>635.059</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-672.912</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-37.853</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-37.853</b>
Finansielle omkostninger		<u>-1.388</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-39.241</b>
Skat af årets resultat	2	<u>8.329</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-30.912</u></u></b>
Overført resultat		<u>-30.912</u>
		<b><u><u>-30.912</u></u></b>



## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016</u>
		kr.
<b>Aktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		174.672
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		52.000
Andre tilgodehavender		64.175
Udskudt skatteaktiv	4	<u>8.329</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>299.176</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>122.740</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>421.916</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>421.916</b></u></u>



## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-30.912</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>19.088</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.170
Anden gæld		<u>261.658</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>402.828</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>402.828</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>421.916</u></u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	



## Noter

	<u>2016</u>		
	kr.		
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	657.766		
Andre omkostninger til social sikring	13.896		
Andre personaleomkostninger	<u>1.250</u>		
	<b><u>672.912</u></b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets udskudte skat	<u>-8.329</u>		
	<b><u>-8.329</u></b>		
<b>3 Egenkapital</b>			
	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 12. januar 2016	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-30.912</u>	<u>-30.912</u>
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-30.912</u></b>	<b><u>19.088</u></b>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.



## Noter

### 4 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 12. januar 2016	-8.329
Overført til aktiver	<u>8.329</u>

Skattemæssigt underskud	-8.329
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>8.329</u>

**0**

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>8.329</u>
---------------------	--------------

<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>8.329</u></b>
------------------------------	---------------------

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.