

LA Vikar af 2016 ApS

Strandmarksvej 27
2650 Hvidovre

Årsrapport
26. februar 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/12/2017

Lisbeth Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LA Vikar af 2016 ApS

Strandmarksvej 27

2650 Hvidovre

e-mailadresse: gj@lavikar.dk

CVR-nr: 37493406

Regnskabsår: 26/02/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. februar 2016 – 30. juni 2017 for LA Vikar af 2016 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende.

Årsrapporten giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt årets resultat.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 27/12/2017

Direktion

Lisbeth Andersen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive vikarbureau og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er selskabets første.

Selskabet erhvervede aktiviteterne fra det tidligere LA Vikar ApS, som er under konkursbehandling.

Årets resultat har udgjort et underskud på t.kr. 2.530, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Året har været præget af en række ekstraomkostninger og problemer, som følge af erhvervelsen af aktiviteterne fra konkursboet.

Ledelsen er opmærksom på selskabslovens § 119, da selskabets egenkapital udgør mindre end 50% af den tegnede kapital.

Det er ledelsens forventning at kapitalen vil blive reetableret via den fremtidige drift.

Ledelsen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrundet, at going concern forudsætningen lægges til grund for regnskabet.

Ledelsen har udfra sit kendskab til virksomheden, skønnede fremtidsudsigter, forventninger til den fremtidige indtjening, cashflow og tilstedeværende kreditfaciliteter konkluderet, at selskabet er i stand til at fortsætte sin virksomhed i mindst de kommende 12 måneder.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder i indeværende år, der påvirker vurderingen af selskabets årsregnskab for 2016/17.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for LA Vikar af 2016 ApS for regnskabsåret 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling:

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 måling aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er opstillet funktionsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste:

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses for at være tilfældet, når levering og risikoovergang har fundet sted.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til

egenkapitaltransaktioner.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Balancen:

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineær over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget udfra en vurdering af den forventede periode de overtagne kunder er i virksomheden.

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Af- og nedskrivninger foretaget ud fra en forventet brugstid på 5 år.

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under t.kr. 12 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Igangværende arbejder:

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes

færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a conto faktureringer er fratrukket i posten.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter opført under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger der vedrører efterfølgende indkomstår.

Egenkapital:

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser til pengeinstitutter m.v. er optaget til den nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter under gældsforpligtelser, omfatter forudfaktureret omsætning samt periodiserede omkostninger, såsom forsikringer m.v.

Hensættelse til udskudt skat:

Hensættelse til udskudt skat indregnes under hensatte forpligtelser. Den udskudte skat opgøres på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Resultatopgørelse 26. feb. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.
Bruttoresultat		2.059.291
Distributionsomkostninger		-1.358.456
Administrationsomkostninger		-3.038.573
Resultat af ordinær primær drift		-2.337.738
Øvrige finansielle omkostninger		-192.352
Ordinært resultat før skat		-2.530.090
Årets resultat		-2.530.090
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-2.530.090
I alt		-2.530.090

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Goodwill		302.979
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	302.979
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.033
Materielle anlægsaktiver i alt	2	59.033
Deposita		92.862
Finansielle anlægsaktiver i alt		92.862
Anlægsaktiver i alt		454.874
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		195.837
Igangværende arbejder for fremmed regning		282.819
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.245
Andre tilgodehavender		255.092
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	275.937
Tilgodehavender i alt		1.020.930
Omsætningsaktiver i alt		1.020.930
Aktiver i alt		1.475.804

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-2.530.090
Egenkapital i alt		-2.480.090
Hensættelse til udskudt skat	4	0
Hensatte forpligtelser i alt		0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.547
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		3.837.784
Periodeafgrænsningsposter		1.563
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.955.894
Gældsforpligtelser i alt		3.955.894
Passiver i alt		1.475.804

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	413.154
Afgang	0
Kostpris ultimo	413.154
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	110.175
Af- og nedskrivning ultimo	110.175
Regnskabsmæssig værdi ultimo	302.979

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	80.500
Afgang	0
Kostpris ultimo	80.500
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	21.467
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	21.467
Regnskabsmæssig værdi ultimo	59.033

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos direktionen udgør kr. 275.937,-.

Lånet er ikke forrentet.

Der er ikke foretaget tilbagebetaling i året.

4. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	302.979	354.132	-51.153
Materielle anlægsaktiver	59.033	60.375	-1.342
Underskudsremførsel	0	2.342.681	-2.342.681
	362.012	2.757.188	-2.395.176
Udskudt skat, 22%			0

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på at selskabskapitalen er tabt, som følge af underskud i året. Egenkapitalen er pr. 30/6 2017 negativ med t.kr. 2.480.

Ledelsen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrundet, at going concern forudsætningen lægges til grund for regnskabet.

Ledelsen har udfra sit kendskab til virksomheden, skønnede fremtidsudsigter, forventninger til den fremtidige indtjening, cashflow og tilstedeværende kreditfaciliteter konkluderet, at selskabet er i stand til at fortsætte sin virksomhed i mindst de kommende 12 måneder.

6. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har et eventualaktiv, som følge af et skattemæssigt underskud i året. Ledelsen har valgt ikke at indtægtsføre og aktivere dette aktive. Ledelsen er ikke bekendt med eventualaktiver i øvrigt.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ledelsen er ikke bekendte med eventualforpligtelser pr. 30/6 – 2017.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger, eller afgivet sikkerhed i selskabets aktiver.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016/17
Antal ansatte, primo	40
Gennemsnitligt antal ansatte	40
Antal ansatte, ultimo	40

