



Lillebælt Revision
Statsautoriseret
revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart
Tlf. 64 41 61 00
CVR nr. 10122058

Procur Vikar ApS

**Niels Bohrs Allé 181
5220 Odense SØ**

CVR-nr. 39 39 24 61

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2019 til 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. marts 2021

Carsten Sejr Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Procur Vikar 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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.

Odense, den 12. marts 2021

Direktion

Carsten Sejr Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Procur Vikar ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Procur Vikar ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Middelfart, den 12. marts 2021

Lillebælt Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10 12 20 58

Henrik Konrad Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42789

Selskabsoplysninger

Selskabet

Procur Vikar ApS
Niels Bohrs Allé 181
5220 Odense SØ

Telefon: 32151010

E-mail: Faktura@procurvikar.dk

CVR-nr.: 39 39 24 61

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Stiftet: 5. marts 2018

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Odense

Direktion

Carsten Sejr Andersen, direktør

Revisor

Lillebælt Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart

Pengeinstitut

Nordfyns Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vikar og rekrutteringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 er påvirket af usædvanlige forhold.

Grundet Covid-19 er selskabets omsætning ikke steget så meget som forventet i året, pga. grænselukninger. Selskabet har i denne forbindelse søgt offentlige kompensationsordninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 217.122, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 25.286.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet har i en længere periode arbejdet fokuseret med en salgsstrategi, som i starten af 2021 har vist god effekt. Selskabets ledelse forventer derfor, at selskabets resultat før skat i det kommende regnskabsår er i intervallet på kr. 300.000 - 500.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Procur Vikar ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Korrektion af fejl i tidligere regnskabsår

Selskabets ledelse har i regnskabsåret valgt, at foretage en gennemgang af bogholderiet for perioden fra stiftelsen af selskabet til 30. september 2019. Dette har givet anledning til korrektion af fejl i tidligere regnskabsperioder.

Sammenligningstal er tilpasset og korrektionen har bevirket, at egenkapital primo er forøget med t.kr. 148, at resultat efter skat pr. 30. september 2019 er t.kr. 8 lavere og balancesummen pr. 30. september 2019 er forøget med t.kr. 251.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 fra salg af ydelser og service, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Direkte omkostninger

Omkostninger til ydelser såsom rekrutteringsomkostninger, honorarer mv., der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

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 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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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.

Anvendt regnskabspraksis

Særlige poster

Særlige poster er poster der er særlige på grund af deres størrelse eller art og som afviger i forhold til de udsving, der almindeligvis ville forventes af virksomheden.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.720.923	1.490.710
Personaleomkostninger	1	<u>-3.006.456</u>	<u>-1.461.923</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-285.533	28.787
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-1.690</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-287.223	28.787
Finansielle indtægter		27.599	2.150
Finansielle omkostninger	3	<u>-15.505</u>	<u>-8.805</u>
Resultat før skat		-275.129	22.132
Skat af årets resultat	4	<u>58.007</u>	<u>-3.774</u>
Årets resultat		<u>-217.122</u>	<u>18.358</u>
Overført resultat		<u>-217.122</u>	<u>18.358</u>
		<u>-217.122</u>	<u>18.358</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.578	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>71.578</u>	<u>0</u>
Deposita	6	20.200	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>20.200</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>91.778</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		312.775	450.753
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		140.869	15.854
Andre tilgodehavender		79.527	98.214
Udskudt skatteaktiv		57.998	0
Periodeafgrænsningsposter		37.560	0
Tilgodehavender		<u>628.729</u>	<u>564.821</u>
Likvide beholdninger		<u>998.743</u>	<u>379.295</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.627.472</u>	<u>944.116</u>
Aktiver i alt		<u>1.719.250</u>	<u>944.116</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-24.714	192.408
Egenkapital		<u>25.286</u>	<u>242.408</u>
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>7.323</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>7.323</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		112.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.637	0
Selskabsskat		48.734	52.681
Skyldige moms og afgifter		962.025	398.026
Anden gæld		<u>544.568</u>	<u>243.678</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.693.964</u>	<u>694.385</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.693.964</u>	<u>701.708</u>
Passiver i alt		<u>1.719.250</u>	<u>944.116</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	44.171	94.171
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	148.237	148.237
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2019	50.000	192.408	242.408
Årets resultat	0	-217.122	-217.122
Egenkapital 30. september 2020	<u>50.000</u>	<u>-24.714</u>	<u>25.286</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.795.103	1.350.208
Pensioner	79.969	51.539
Andre omkostninger til social sikring	51.872	28.414
Andre personaleomkostninger	79.512	31.762
	<u>3.006.456</u>	<u>1.461.923</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>3</u>
2 Særlige poster		
I selskabets resultatopgørelse indgår modtagne tilskud som følge af Covid-19 i regnskabsposten Andre driftsindtægter. De modtagne tilskud omfatter omsætningskompensation. De modtagne tilskud udgør i alt t.kr. 69 i regnskabsåret.		
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.401	8.805
Valutakurstab	104	0
	<u>15.505</u>	<u>8.805</u>
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	3.774
Årets udskudte skat	-57.998	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-9	0
	<u>-58.007</u>	<u>3.774</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2019	0
Tilgang i årets løb	<u>73.268</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>73.268</u>
Opskrivninger 1. oktober 2019	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	0
Årets afskrivninger	<u>1.690</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>1.690</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u><u>71.578</u></u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. oktober 2019	0
Tilgang i årets løb	<u>20.200</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>20.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u><u>20.200</u></u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankkredit har selskabet givet fordringspant på t.kr. 275. Bankkredit er ikke anvendt pr. 30. september 2020 og den bogførte værdi af aktiver omfattet af fordringspantet udgør pr. 30. september 2020 t.kr. 312.