



Pro Vikar ApS

Kongensgade 31 A, 2. 1
6700 Esbjerg
CVR-nr. 42630446

Årsrapport 23.08.2021 - 31.12.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
06.07.2023

Søren Weber Bøjlund
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Pro Vikar ApS
Kongensgade 31 A, 2. 1
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 42630446
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 23.08.2021 - 31.12.2022

Direktion

Kathrine Tjørntved Hansen, direktør
Søren Weber Bøjlund, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
6700 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23.08.2021 - 31.12.2022 for Pro Vikar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 23.08.2021 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 06.07.2023

Direktion

Kathrine Tjørntved Hansen
direktør

Søren Weber Bøjlund
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Pro Vikar ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pro Vikar ApS for regnskabsåret 23.08.2021 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23.08.2021 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 06.07.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive mandskabsudlejning og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår, som løber fra 28.08.2021 til 31.12.2022. Årets resultat viser et overskud på 296 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

I foråret 2023 har selskabet mærket en markant nedgang i aktiviteten, grundet mindre efterspørgsel efter vikarer. Markedet er stadig ustabil, hvilket har medført at ledelsen har været nødsaget til at tilpasse omkostningerne i 2023 til et lavere aktivitetsniveau.

Ledelsen har en forventning om at kunne drive virksomheden med et lavere aktivitets- og omkostningsniveau indtil markedet igen ønsker at benytte sig mere af vikarer.

Som følge af ovenstående er selskabets likvitetstilstand forsøgt tilpasset, og der er lavet nye og mere forsigtige budgetter. Selskabets likviditetstilstand er afhængig af, at budgetterne opnåes.

Ledelsen har derudover en forventning om at ville støtte op omkring selskabets likviditet skulle dette blive relevant.

Der henvises endvidere til note 1.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt andre forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		15.070.773
Personaleomkostninger	2	(14.607.008)
Af- og nedskrivninger	3	(60.283)
Driftsresultat		403.482
Andre finansielle omkostninger		(14.588)
Resultat før skat		388.894
Skat af årets resultat	4	(93.156)
Årets resultat		295.738
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		295.738
Resultatdisponering		295.738

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		100.258
Immaterielle aktiver	5	100.258
Indretning af lejede lokaler		277.082
Materielle aktiver	6	277.082
Deposita		135.000
Finansielle aktiver	7	135.000
Anlægsaktiver		512.340
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.396.851
Andre tilgodehavender		48.793
Tilgodehavender		1.445.644
Likvide beholdninger		111.188
Omsætningsaktiver		1.556.832
Aktiver		2.069.172

Passiver

	Note	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		40.000
Overført overskud eller underskud		295.738
Egenkapital		335.738
Udskudt skat		31.000
Hensatte forpligtelser		31.000
Bankgæld		107.198
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.508
Skyldig skat		62.156
Anden gæld	8	1.483.572
Kortfristede gældsforpligtelser		1.702.434
Gældsforpligtelser		1.702.434
Passiver		2.069.172
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	295.738	295.738
Egenkapital ultimo	40.000	295.738	335.738

Noter

1 Going concern

Selskabet har efter 31.12.2022 været påvirket af nedgang i aktivitetsniveauet, som medfører et øget pres på selskabets kreditfaciliteterne. Selskabets ledelse har igangsat tiltag, herunder besparelser på omkostninger, som skal sikre selskabets fortsatte drift. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at imødegå det i selskabets budget for 2023 forudsatte behov.

Ledelsen har derudover en forventning om at ville støtte op omkring selskabets likviditet. Det forventes således at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for 2023.

2 Personaleomkostninger

	2021/22
	kr.
Gager og lønninger	13.517.409
Pensioner	736.420
Andre omkostninger til social sikring	109.056
Andre personaleomkostninger	244.123
	14.607.008
<hr/>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	16

3 Af- og nedskrivninger

	2021/22
	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	13.242
Afskrivninger på materielle aktiver	47.041
	60.283

4 Skat af årets resultat

	2021/22
	kr.
Aktuel skat	62.156
Ændring af udskudt skat	31.000
	93.156

5 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Tilgange	113.500
Kostpris ultimo	113.500
Årets afskrivninger	(13.242)
Af- og nedskrivninger ultimo	(13.242)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.258

6 Materielle aktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.
Tilgange	324.123
Kostpris ultimo	324.123
Årets nedskrivninger	(47.041)
Af- og nedskrivninger ultimo	(47.041)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	277.082

7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Tilgange	135.000
Kostpris ultimo	135.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	135.000

8 Anden gæld (kortfristet)

	2021/22 kr.
Moms og afgifter	881.954
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	536.170
Anden gæld i øvrigt	65.448
	1.483.572

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	646.875

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadeløsbrev nom. 1.300 t.kr. i fordringspant. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 1.397 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af fremmedarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte

skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.