

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Grønland 24
8500 Grenaa
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 32 20 11

www.grantthornton.dk

AKL Vikar A/S
Lübker Allé 82, Mogenstrup, 8581 Nimtofte

CVR-nr. 42 83 55 01

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juni 2024.

Lars Henrik Hvidtfeldt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for AKL Vikar A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimtofte, den 29. maj 2024

Direktion

Anette Hvidtfeldt
Direktør

Bestyrelse

Lars Henrik Hvidtfeldt
Formand

Kristine Hvidtfeldt

Anette Hvidtfeldt
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AKL Vikar A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AKL Vikar A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 revisoreres 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Grenaa, den 29. maj 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Sønder Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

Selskabet	AKL Vikar A/S Lübker Allé 82 Mogenstrup 8581 Nimtofte
	CVR-nr.: 42 83 55 01 Stiftet: 12. november 2021 Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 2. regnskabsår
Bestyrelse	Lars Henrik Hvidtfeldt, Drammelstrupvej 17, Tirstrup, 8400 Ebeltoft, Formand Kristine Hvidtfeldt, Kristine Hvidtfeldt, Engparken 1D, 8550 Ryomgård Anette Hvidtfeldt, Søparken 8, Marienhoff, 8550 Ryomgård, Direktør
Direktion	Anette Hvidtfeldt, Søparken 8, Marienhoff, 8550 Ryomgård, Direktør
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Grønland 24 8500 Grenaa
Bankforbindelse	Nordea A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med sidste år bestået af at drive vikar virksomhed.

Usikkerhed om going concern

For at afdække usikkerhed om fortsat drift på grund af den nedadgående aktivitet, har ledelsen valgt at skære ned på de administrative omkostninger i det kommende regnskabsår.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.328 t.kr. mod 19.876 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.047 t.kr. mod 2.442 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et bedre resultat i 2024 til trods for udbudsloven.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2023 - 31/12 2023	12/11 2021 - 31/12 2022
Bruttofortjeneste	2.327.729	19.876.016
2 Personaleomkostninger	-4.343.050	-16.725.731
Resultat før finansielle poster	-2.015.321	3.150.285
3 Øvrige finansielle omkostninger	-32.127	-9.532
Resultat før skat	-2.047.448	3.140.753
Skat af årets resultat	0	-698.522
Årets resultat	-2.047.448	2.442.231
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	176.700
Overføres til overført resultat	0	2.265.531
Disponeret fra overført resultat	-2.047.448	0
Disponeret i alt	-2.047.448	2.442.231

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	299.402	1.347.723
Andre tilgodehavender	124.765	0
Periodeafgrænsningsposter	56.930	64.433
Tilgodehavender i alt	<u>481.097</u>	<u>1.412.156</u>
Likvide beholdninger	<u>589.977</u>	<u>3.940.638</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.071.074</u>	<u>5.352.794</u>
Aktiver i alt	<u>1.071.074</u>	<u>5.352.794</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	400.000	400.000
	Overført resultat	218.083	2.265.531
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	176.700
	Egenkapital i alt	<u>618.083</u>	<u>2.842.231</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.472	47.127
	Selskabsskat	0	698.522
4	Anden gæld	404.519	1.764.914
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>452.991</u>	<u>2.510.563</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>452.991</u>	<u>2.510.563</u>
	Passiver i alt	<u>1.071.074</u>	<u>5.352.794</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 12. november 2021	400.000	0	0	400.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.265.531	176.700	2.442.231
Egenkapital 1. januar 2023	400.000	2.265.531	176.700	2.842.231
Udloddet udbytte	0	0	-176.700	-176.700
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.047.448	0	-2.047.448
	400.000	218.083	0	618.083

Noter

	1/1 2023 - 31/12 2023	12/11 2021 - 31/12 2022
1. Usikkerhed om going concern		
For at afdække usikkerhed om fortsat drift på grund af den nedadgående aktivitet, har ledelsen valgt at skære ned på de administrative omkostninger i det kommende regnskabsår.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.969.463	15.523.278
Pensioner	319.201	942.379
Andre omkostninger til social sikring	54.386	260.074
	4.343.050	16.725.731
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	28
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	32.127	9.532
	32.127	9.532
	31/12 2023	31/12 2022
4. Anden gæld		
Skyldig moms	148.105	1.070.987
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	190.511	405.231
ATP og andre sociale ydelser	10.250	56.050
Løn og tantieme	47.993	215.074
Feriepenge	4.900	15.994
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.761	1.578
	404.519	1.764.914
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

Noter

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke optaget skatteaktiv på t.kr. 442.

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Der er ingen garanti- eller andre eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AKL Vikar A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.