

Zelecting Vikar & Rekruttering ApS

Beringsvej 7 2. th.

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 33052464

Årsrapport for 2012

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-06-2013

Hans Christian Stig Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 for Zelecting Vikar & Rekruttering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 26-06-2013

Direktion

Hans Christian Stig Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Zelecting Vikar & Rekruttering ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Zelecting Vikar & Rekruttering ApS for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 9 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det for indeværende regnskabsår er afgørende, at der opnås en passende afviklingsordning for gælden til SKAT. Ligeledes er det betinget af, at selskabets drift generere den nødvendige likviditet til afviklingen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige moms, løn og skatter til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Taastrup, den 26-06-2013

Optimal Revision

Kim Hald Schütt
Registreret revisor

Zelecting Vikar & Rekruttering ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Zelecting Vikar & Rekruttering ApS Beringsvej 7 2. th. 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	33052464
Regnskabsår	01-01-2012 - 31-12-2012
Direktion	Hans Christian Stig Andersen , Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorphs Allé 10 2630 Taastrup
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Zelecting Vikar & Rekruttering ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		1.257.522	1.187.607
Personaleomkostninger	1	-1.721.952	-1.167.067
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-35.187	-38.750
Driftsresultat		-499.617	-18.210
Finansielle omkostninger		-4.400	-6.752
Resultat før skat		-504.017	-24.962
Skat af årets resultat	3	-30.287	2.532
Årets resultat		-534.304	-22.430
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-534.304	-22.430
		-534.304	-22.430

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	127.187
Materielle anlægsaktiver		0	127.187
Andre tilgodehavender		33.406	37.800
Finansielle anlægsaktiver		33.406	37.800
Anlægsaktiver		33.406	164.987
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		150.166	0
Andre tilgodehavender		115.000	0
Periodeafgrænsningsposter		3.589	12.585
Udskudte skatteaktiver		0	30.287
Tilgodehavender		268.755	42.872
Likvide beholdninger		16.490	332.330
Omsætningsaktiver		285.245	375.202
Aktiver		318.651	540.189

Zelecting Vikar & Rekruttering ApS

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	-635.038	-100.734
Egenkapital		-555.038	-20.734
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	8.625
Anden gæld		872.050	552.269
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.639	30
Kortfristede gældsforpligtelser		873.689	560.924
Gældsforpligtelser		873.689	560.924
Passiver		318.651	540.189
Virksomhedens formål	7		
Nærtstående parter	8		
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2012	2011
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.579.287	1.099.316
Pensioner	34.400	0
Omkostninger til social sikring	39.356	27.381
Andre personaleomkostninger	68.908	40.371
Personaleomkostninger i alt	1.721.951	1.167.068
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger inventar	0	20.000
Afskrivninger driftsmidler	0	18.750
Tab salg af anlægsaktiver	35.187	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	35.187	38.750
3. Skat af årets resultat		
Reg. udskudt skat	30.287	-2.532
Skat af årets resultat i alt	30.287	-2.532
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	193.750	193.750
Afgang i årets løb	-193.750	0
Kostpris ultimo	0	193.750
Af- og nedskrivninger primo	-66.563	-27.813
Årets nedskrivninger	0	-38.750
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	66.563	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-66.563
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	127.187
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
Virksomhedskapitalen består af 80 stk. anparter af nom. kr. 1.000.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	-100.734	-78.304
Årets tilgang	-534.304	-22.430
Saldo ultimo	-635.038	-100.734
7. Virksomhedens formål		
Selskabets formål består i vikar og rekrutteringsydelser samt nærtbeslægtet virksomhed.		
8. Nærtstående parter		
Zelecting Vikar & Rekruttering ApS' nærtstående parter omfatter følgende:		

Noter

2012

2011

Hans Christian Stig Andersen ejer 100 % af anpartskapitalen.

Transaktioner med nærtstående parter:

Direktør Hans Christian Stig Andersen er nærtstående parter. Der har ikke været samhandel med de nærtstående parter udover udbetalt løn.

9. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er væsentlig betinget af, at der realiseres en positiv drift for indeværende regnskabsår. Dette kræver et øget aktivitetsniveau samt en tilpasning af omkostningerne. Det er ligeledes en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at eksisterende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed. Der er overfor ledelsen ikke indikationer på, at eksisterende kreditfaciliteter ikke skulle være til rådighed, og at der tillige vil blive realiseret en positiv drift for indeværende regnskabsår.

Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

10. Eventualforpligtelser

Der foreligger ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.