

# **CPH Vikar Service ApS**

Marielundvej 32C  
2730 Herlev

CVR.nr.: 30 83 05 55

## **ÅRSRAPPORT 2012**

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
24. maj 2013

Hafeez Ur Rehmann  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	7.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/1 2012 - 31/12 2012	11.
Balance pr. 31/12 2012	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

CPH Vikar Service ApS  
Marielundvej 32C  
2730 Herlev

CVR.nr.: 30 83 05 55

Hjemstedskommune: Herlev

Telefon: 26 22 23 23  
E-mail: [hr786786786@gmail.com](mailto:hr786786786@gmail.com)

Regnskabsperiode: 1/1 2012 - 31/12 2012

Stiftelsesdato: 19/9 2007

### Direktion

Hafeez Ur Rehmann

### Revisor

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartselskab

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for

CPH Vikar Service 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. 31/12 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2012 - 31/12 2012.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for efterfølgende regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 10. maj 2013

### Direktion

.....  
Hafeez Ur Rehmann

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i CPH Vikar Service ApS

#### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Jeg har revideret årsregnskabet for

CPH Vikar Service ApS

for regnskabsåret 1/1 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, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er min 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 1/1 2012 - 31/12 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke indenfor selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes og redegjort for selskabets økonomiske stilling overfor kapitalejerne og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

#### Udtalelse til ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 10. maj 2013

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartselskab

Ken Woiremose  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vikar virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

For det kommende år forventer ledelsen et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabet er overdraget til ny ejer. Denne har en række tiltag til forbedring af selskabets resultat og egenkapital.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Der har intet salg været i året.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

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

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 25 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 25 %

#### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2012 - 31/12 2012

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-853</b>	<b>13.943</b>
1 Personalemkostninger	-3.287	-2.505
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-4.140</b>	<b>11.438</b>
Finansielle omkostninger	0	-876
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-4.140</b>	<b>10.562</b>
2 Skat af årets resultat	1.035	-2.857
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-3.105</b>	<b>7.705</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-3.105	7.705
<b>I ALT</b>	<b>-3.105</b>	<b>7.705</b>

**Balance pr. 31/12 2012**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
2	Udskudte skatteaktiver	<u>32.888</u>	<u>31.853</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>32.888</u></b>	<b><u>31.853</u></b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>5.109</u></b>	<b><u>9.295</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>37.997</u></b>	<b><u>41.148</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>37.997</u></b>	<b><u>41.148</u></b>

**Balance pr. 31/12 2012**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-99.973	-96.868
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>25.027</u></b>	<b><u>28.132</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	45
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.971	5.502
Anden gæld	-1	7.469
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>12.970</u></b>	<b><u>13.016</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>12.970</u></b>	<b><u>13.016</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>37.997</u></b>	<b><u>41.148</u></b>

## NOTER

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Gager, pension og vederlag	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Øvrige personalemkostninger	<u>3.287</u>	<u>2.505</u>
	<b><u>3.287</u></b>	<b><u>2.505</u></b>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-1.035</u>	<u>2.857</u>
	<b><u>-1.035</u></b>	<b><u>2.857</u></b>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 3 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter á kr. 1.000.		
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-96.868	-104.573
Årets resultat	<u>-3.105</u>	<u>7.705</u>
	<b><u>-99.973</u></b>	<b><u>-96.868</u></b>