

System Vikar Byg & Anlæg ApS
Taastrup Hovedgade 64, 2630 Taastrup

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 34 58 61 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2016.

Thor Grønbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. december 2014 - 30. november 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for System Vikar Byg & Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2014 - 30. november 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 12. maj 2016

Direktion

Thor Grønbæk

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i System Vikar Byg & Anlæg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for System Vikar Byg & Anlæg ApS for regnskabsåret 1. december 2014 - 30. november 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2014 - 30. november 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 12. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

System Vikar Byg & Anlæg ApS
Taastrup Hovedgade 64
2630 Taastrup

CVR-nr.: 34 58 61 36
Regnskabsår: 1. december - 30. november
3. regnskabsår

Direktion

Thor Grønbæk

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Modervirksomhed

Grønbæk ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for System Vikar Byg & Anlæg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. I posten indgår direkte løn og lønrelaterede poster.

Andre eksterne omkostninger

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

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt gebyrer vedrørende factoring. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. december - 30. november

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.896.299	1.828
2 Personaleomkostninger	-3.033.339	-1.842
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.579	0
Driftsresultat	-1.140.619	-14
Andre finansielle indtægter	800	1
3 Øvrige finansielle omkostninger	-130.571	-113
Årets resultat	-1.270.390	-126
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.270.390	-126
Disponeret i alt	-1.270.390	-126

Balance 30. november

Aktiver		2015	2014
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.628	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.628</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>28.628</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
5	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.477.274	2.371
	Andre tilgodehavender	500	0
	Periodeafgrænsningsposter	20	0
	Tilgodehavender i alt	<u>3.477.794</u>	<u>2.371</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.612.704</u>	<u>4.508</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.090.498</u>	<u>6.879</u>
	Aktiver i alt	<u>9.119.126</u>	<u>6.879</u>
Passiver			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80
7	Overført resultat	-1.404.865	-134
	Egenkapital i alt	<u>-1.324.865</u>	<u>-54</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.893.519	1.613
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	618.144	52
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.369.536	0
	Anden gæld	6.562.792	5.268
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.443.991</u>	<u>6.933</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.443.991</u>	<u>6.933</u>
	Passiver i alt	<u>9.119.126</u>	<u>6.879</u>

8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er vikarbureauvirksomhed og personalerekruttering.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.748.935	1.734
Pensioner	117.304	61
Andre omkostninger til social sikring	10.260	8
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>156.840</u>	<u>39</u>
	<u>3.033.339</u>	<u>1.842</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>130.571</u>	<u>113</u>
	<u>130.571</u>	<u>113</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	<u>32.207</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>32.207</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-3.579</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.579</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>28.628</u>	<u>0</u>
5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Selskabets debitorfordringer er stillet til sikkerhed for gæld til pengeinstitut (fakturabelåning)		
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80</u>
	<u>80.000</u>	<u>80</u>

Noter

	<u>30/11 2015</u>	<u>30/11 2014</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-134.475	0
Årets overførte underskud	<u>-1.270.390</u>	<u>-134</u>
	<u>-1.404.865</u>	<u>-134</u>

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Grønbæk ApS, CVR-nr. 26545641 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.