

Vikar Assistance ApS

Vermundsgade 38 E, 2.
2100 København Ø

CVR.nr.: 36 41 19 29

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 1/12 2019 - 30/11 2020

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13. april 2021



Mohamed El Marrouni
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/12 2019 - 30/11 2020	9.
Balance pr. 30/11 2020	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Vikar Assistance ApS
Vermundsgade 38 E, 2.
2100 København Ø

CVR.nr.: 36 41 19 29

Telefon: 31 38 87 88

E-mail: post@vikarassist.dk

Regnskabsperiode: 1/12 2019 - 30/11 2020

Stiftelsesdato: 17/10 2014

Bankforbindelse:

Nykredit Bank A/S
c/o Økonomiafdeling
Kalvebod Brygge 1-3
1560 København V

Direktion

Mohaned El Marrouni
Sanad Lakhali

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. december 2019 - 30. november 2020 for Vikar Assistance ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2019 - 30. november 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

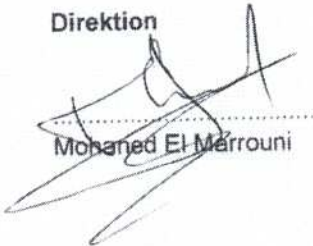
Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 13. april 2021

Direktion



Mohamed El Marrouni



Sanad Lakhal

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Er at drive vikarbureau samt andre aktiviteter efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 regskabspost 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder kompensation grundet Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % 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.

BALANCEN

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturerings er fratrullet i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 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.

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 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/12 2019 - 30/11 2020

Note		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
1	BRUTTOFORTJENESTE	2.198.487	2.817.295
2	Personaleomkostninger	<u>-2.391.506</u>	<u>-2.920.980</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-193.019	-103.685
	Finansielle omkostninger	<u>-8.439</u>	<u>-5.260</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-201.458	-108.945
3	Skat af årets resultat	<u>42.137</u>	<u>22.546</u>
	ÅRETS RESULTAT	-159.321	-86.399
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Overført resultat	<u>-159.321</u>	<u>-86.399</u>
	I ALT	-159.321	-86.399

Balance pr. 30/11 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	209.994	319.691
Igangværende arbejder for fremmed regning	354.287	282.947
Andre tilgodehavender	76.582	34.449
Periodeafgrænsningsposter	1.053	0
Tilgodehavender i alt	641.916	637.087
 Likvide beholdninger	 668.407	 215.328
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.310.323	852.415
 AKTIVER I ALT	 1.310.323	 852.415

Balance pr. 30/11 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-150.647	8.674
EGENKAPITAL I ALT	-100.647	58.674
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.250	117.359
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	93.527	908
Anden gæld	1.304.193	675.474
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.410.970	793.741
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.410.970	793.741
PASSIVER I ALT	1.310.323	852.415

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

	<u>1/12 2019</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/11 2020</u>
Anpartskapital	50.000			50.000
Overført resultat	8.674	0	-159.321	-150.647
	<u>58.674</u>	<u>0</u>	<u>-159.321</u>	<u>-100.647</u>

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Selskabet har i løbet af 2020 haft særlige indtægtsposter, som følge af Corona Covid-19 på kr. 352.002.

Ovenstående beløb dækker kompensation af faste omkostninger, lønkompensation samt kompensation for tabt omsætning.

Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Gager og lønninger

Pensionsbidrag

Andre omkostninger til social sikring

<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<u>7</u>	<u>7</u>
2.156.652	2.450.035
152.623	232.293
82.231	238.652
<u>2.391.506</u>	<u>2.920.980</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af udskudt skat (indtægt)

<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
0	0
-42.137	-22.546
<u>-42.137</u>	<u>-22.546</u>