



# **Pædagogisk Vikarbureau ApS**

**Rovsinggade 88 2**

**2200 København N**

**CVR-nr. 10 09 13 57**

**Årsrapport for 2015**

**(13. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 25. februar 2016

---

Rasmus Thornval  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Pædagogisk Vikarbureau ApS  
Rovsinggade 88 2  
2200 København N

CVR-nr.: 10 09 13 57  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 12. juli 2002  
Hjemsted: København

### Direktion

Morten Berg  
Rasmus Thornval

### Revision

Harboe og Bille  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Rygårds Allé 104  
2900 Hellerup

### Pengeinstitut

Danske Bank

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Pædagogisk Vikarbureau 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. februar 2016

### **Direktion**

Morten Berg

Rasmus Thornval

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### *Til kapitalejeren i Pædagogisk Vikarbureau ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Pædagogisk Vikarbureau ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. februar 2016

Harboe og Bille  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 64 94 52

Mads Harboe Nørring  
Godkendt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Pædagogisk Vikarbureau ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med M & R Holding 2010 ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig skat 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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>817.972</b>	<b>621.114</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>817.972</b>	<b>621.114</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-50.000</u>	<u>-120.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>767.972</b>	<b>501.114</b>
Finansielle indtægter	1	40.251	32.849
Finansielle omkostninger	2	<u>-215.066</u>	<u>-143.442</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>593.157</b>	<b>390.521</b>
Skat af årets resultat		<u>-140.534</u>	<u>-82.693</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>452.623</u></b>	<b><u>307.828</u></b>
Foreslået udbytte		415.000	358.000
Overført resultat		<u>37.623</u>	<u>-50.172</u>
		<b><u>452.623</u></b>	<b><u>307.828</u></b>

**Balance pr. 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	50.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>50.000</b>
Deposita		36.000	36.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>36.000</b>	<b>36.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>36.000</b>	<b>86.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.864.819	5.214.405
Igangværende arbejder for fremmed regning		22.508	75.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		10.500	0
Andre tilgodehavender		0	2.013
Udskudt skatteaktiv		20.143	28.536
Periodeafgrænsningsposter		121.171	112.169
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.039.141</b>	<b>5.432.123</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>250.775</b>	<b>415.187</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.289.916</b>	<b>5.847.310</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.325.916</b>	<b>5.933.310</b>

**Balance pr. 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>241.046</u>	<u>203.423</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>366.046</u></b>	<b><u>328.423</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.022.239	4.851.626
Gæld til associerede virksomheder		300	300
Selskabsskat		132.141	104.076
Anden gæld		390.190	290.885
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>415.000</u>	<u>358.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.959.870</u></b>	<b><u>5.604.887</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.959.870</u></b>	<b><u>5.604.887</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.325.916</u></b>	<b><u>5.933.310</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Hovedaktivitet	5		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	40.251	32.849
	<b><u>40.251</u></b>	<b><u>32.849</u></b>

<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	105.000	95.000
Andre finansielle omkostninger	110.066	48.442
	<b><u>215.066</u></b>	<b><u>143.442</u></b>

<b>3 Egenkapital</b>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	203.423	328.423
Årets resultat	0	452.623	452.623
Foreslået udbytte	0	-415.000	-415.000
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>241.046</u></b>	<b><u>366.046</u></b>

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med fakturing selskabet Midt Factoring A/S har selskabet givet pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant).

## 5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med konsulent- og tjenesteydelser samt vikarbureau samt anden dermed beslægtet virksomhed.