



Pædagogisk Vikarbureau ApS

**Nordre Fasanvej 113 - 115, 3. sal.
2000 Frederiksberg**

CVR-nr. 10 09 13 57

Årsrapport for 2019

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. juni 2020

Rasmus Thornval
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pædagogisk Vikarbureau ApS
Nordre Fasanvej 113 - 115, 3. sal.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 10 09 13 57

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 12. juli 2002

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Morten Berg
Rasmus Thornval

Revisor

Harboe & B.
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Lersø Parkallé 107
2100 København Ø

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. juni 2020

Direktion

Morten Berg

Rasmus Thornval

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Pædagogisk Vikarbureau ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pædagogisk Vikarbureau ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 2. juni 2020

Harboe & B.
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 64 94 52

Mads Harboe Nørring
Registreret revisor
MNE-nr. mne40120

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 1.532.729, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 3.724.843.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pædagogisk Vikarbureau ApS for 2019 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.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omsætningsrelaterede omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler 4 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.196.341	1.941.037
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-52.617</u>	<u>-33.617</u>
Resultat før finansielle poster		2.143.724	1.907.420
Finansielle indtægter	1	325.247	256.819
Finansielle omkostninger	2	<u>-502.483</u>	<u>-444.772</u>
Resultat før skat		1.966.488	1.719.467
Skat af årets resultat	3	<u>-433.759</u>	<u>-404.324</u>
Årets resultat		<u>1.532.729</u>	<u>1.315.143</u>
Foreslået udbytte		1.530.000	408.000
Ekstraordinært udbytte		0	211.600
Overført resultat		<u>2.729</u>	<u>695.543</u>
		<u>1.532.729</u>	<u>1.315.143</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		0	52.617
Materielle anlægsaktiver		0	52.617
Deposita		216.745	212.176
Finansielle anlægsaktiver		216.745	212.176
Anlægsaktiver i alt		216.745	264.793
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.385.981	4.517.574
Igangværende arbejder for fremmed regning		335.012	104.543
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.739.288	1.403.882
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	900
Andre tilgodehavender		917.489	0
Udskudt skatteaktiv		22.299	19.754
Periodeafgrænsningsposter		78.793	105.341
Tilgodehavender		9.478.862	6.151.994
Likvide beholdninger		526.463	219.967
Omsætningsaktiver i alt		10.005.325	6.371.961
Aktiver i alt		10.222.070	6.636.754

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.069.843	2.067.114
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.530.000	408.000
Egenkapital	4	<u>3.724.843</u>	<u>2.600.114</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.654	27.408
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.805.203	3.149.702
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.971	5.371
Selskabsskat		436.304	398.486
Anden gæld		239.095	455.673
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.497.227</u>	<u>4.036.640</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.497.227</u>	<u>4.036.640</u>
Passiver i alt		<u>10.222.070</u>	<u>6.636.754</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>		
	kr.	kr.		
1 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	54.735	0		
Andre finansielle indtægter	<u>270.512</u>	<u>256.819</u>		
	<u>325.247</u>	<u>256.819</u>		
2 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	120.829	113.784		
Andre finansielle omkostninger	<u>381.654</u>	<u>330.988</u>		
	<u>502.483</u>	<u>444.772</u>		
3 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	436.304	398.486		
Årets udskudte skat	<u>-2.545</u>	<u>5.838</u>		
	<u>433.759</u>	<u>404.324</u>		
4 Egenkapital				
	Virksomheds-	Overført	Foreslået ud-	
	kapital	resultat	bytte for regn-	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u>skabsåret</u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	2.067.114	408.000	2.600.114
Betalt ordinært udbytte	0	0	-408.000	-408.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>2.729</u>	<u>1.530.000</u>	<u>1.532.729</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>125.000</u>	<u>2.069.843</u>	<u>1.530.000</u>	<u>3.724.843</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PVB Koncern Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber:

Kavaleriet ApS Cvr-nr.:36930292

PVB Konsulent & Undevisning ApS Cvr-nr.:29610509

PVB Administration ApS Cvr-nr.:26361338

Der henvises til årsrapporterne for disse selskaber for oversigt over skyldig selskabsskat.

Der hæftes for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 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).

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution overfor søsterselskabet Kavaleriet ApS Cvr-nr.: 36930292