



# **Pædagogisk Vikarbureau ApS**

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

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

**Årsrapport for 2021  
(19. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 17. februar 2022

---

Rasmus Thornval  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. februar 2022

### **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 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 3. februar 2022

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

Mads Harboe Vainisto Nørring  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne40120

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

CVR-nr.: 10 09 13 57

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 12. juli 2002

Hjemsted: Frederiksberg

### Direktion

Morten Berg  
Rasmus Thornval

### Revisor

Harboe & B.  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Prøvestensbroen 3  
2300 København S

### Pengeinstitut

Danske Bank

## **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 2021 udviser et overskud på kr. 2.840.047, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 5.047.451.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pædagogisk Vikarbureau ApS for 2021 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 2021 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 hjælpematerialer 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver, der består af husleje depositum, måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **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 gældsmetode 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 til netrealisationsværdi.

### **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 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.952.043</b>	<b>1.491.137</b>
Finansielle indtægter		65.582	73.258
Finansielle omkostninger		<u>-375.695</u>	<u>-394.221</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.641.930</b>	<b>1.170.174</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-801.883</u>	<u>-257.613</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.840.047</u></b>	<b><u>912.561</u></b>
Foreslået udbytte		3.000.000	900.000
Overført resultat		<u>-159.953</u>	<u>12.561</u>
		<b><u>2.840.047</u></b>	<b><u>912.561</u></b>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		216.745	216.745
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>216.745</b>	<b>216.745</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>216.745</b>	<b>216.745</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.489.911	4.478.780
Igangværende arbejder for fremmed regning		403.257	168.019
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.378.989	1.391.193
Andre tilgodehavender		1.633.641	176.320
Udskudt skatteaktiv		11.367	15.156
Periodeafgrænsningsposter		104.855	117.051
<b>Tilgodehavender</b>		<b>12.022.020</b>	<b>6.346.519</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.926.077</b>	<b>6.191.869</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>15.948.097</b>	<b>12.538.388</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>16.164.842</b>	<b>12.755.133</b>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.922.451	2.082.404
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	900.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>5.047.451</u></b>	<b><u>3.107.404</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.643	40.159
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.449.775	8.577.146
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.111	12.985
Selskabsskat		798.094	250.470
Anden gæld		846.768	766.969
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>11.117.391</u></b>	<b><u>9.647.729</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>11.117.391</u></b>	<b><u>9.647.729</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>16.164.842</u></b>	<b><u>12.755.133</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	2		
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Noter**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	798.094	250.470
Årets udskudte skat	<u>3.789</u>	<u>7.143</u>
	<b><u>801.883</u></b>	<b><u>257.613</u></b>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>2 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	346.059	346.059
Mellem 1 og 5 år	<u>166.096</u>	<u>166.096</u>
	<b><u>512.155</u></b>	<b><u>512.155</u></b>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	200.000	200.000
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

**3 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 & Undervisning 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.

## **Noter**

### **3 Eventualforpligtelser (Fortsat)**

### **4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med faktoring 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).