

VIKARBUREAUET I KLOSTERGAARDEN ApS

Engdraget 9
4140 Borup

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/05/2019

Ruth Roed
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VIKARBUREAUET I KLOSTERGAARDEN ApS
Engdraget 9
4140 Borup

Telefonnummer: 33126366

CVR-nr: 17073907

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor Revisionsanpartsselskabet Esben Andersen
Christian X's Alle 168
2800 Kongens Lyngby

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for VIKARBUREAUET I KLOSTERGAARDEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 20/05/2019

Direktion

Ruth Roed

Karen Roed

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Vikarbureauet i Klostergaarden ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Vikarbureauet i Klostergaarden ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kongens Lyngby, 20/05/2019

Esben Andersen

Revisionsanpartsselskabet Esben Andersen
CVR: 16198986

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets forretningsområde omfatter vikarassistance, personaleudvælgelse, rekruttering, search og kandidatvurdering - primært inden for det administrative område.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis:

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 afskrivning 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 tilflyde selskabet, og aktivets 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af vikartimer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salg.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acntoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat:

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN:

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 10 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjenesten eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjenesten eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte:

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

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 22,0%.

Gældforpligtelser:

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|-----------------|
| Bruttoresultat | | 1.102.315 | 795.398 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.533.004 | -1.456.221 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -17.044 | -20.712 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -447.738 | -681.535 |
| Andre finansielle omkostninger | | -7.005 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | | -684.477 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -454.738 | -684.477 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | -454.738 | -684.477 |
| I alt | | -454.738 | -684.477 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|----------|----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 46.930 | 63.974 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 46.930 | 63.974 |
| Anlægsaktiver i alt | | 46.930 | 63.974 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 89.331 | 303.537 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 82.435 | 74.375 |
| Tilgodehavender i alt | | 171.766 | 377.912 |
| Likvide beholdninger | | 474.088 | 969.842 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 645.854 | 1.347.754 |
| Aktiver i alt | | 692.784 | 1.411.728 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 268.778 | 723.516 |
| Forslag til udbytte | | | 0 |
| Egenkapital i alt | | 468.778 | 923.516 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 224.006 | 488.212 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 224.006 | 488.212 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 224.006 | 488.212 |
| Passiver i alt | | 692.784 | 1.411.728 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1.405.072 | 1.350.914 |
| Pensioner | 83.976 | 72.622 |
| Andre omkostninger til social sikring | 43.956 | 32.685 |
| | 1.533.004 | 1.456.221 |

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre anlæg driftsmateriel og inventar mv. kr. |
|--|---|
| Kostpris 1/1 2018 | 682.653 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 31. december 2018 | 682.653 |
| Afskrivninger 1/1 2018 | 618.679 |
| Årets afskrivning | 17.044 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 635.723 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 46.930 |

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2018 |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 7 |