

VIKARBUREAUET I KLOSTERGAARDEN ApS

Badstuestræde 17, 1 sal
1209 København K

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2017

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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VIKARBUREAUET I KLOSTERGAARDEN ApS Badstuestræde 17, 1 sal 1209 København K Telefonnummer: 33126366 Fax: 33337310 CVR-nr: 17073907 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Revisor	Revisionsanpartsselskabet Esben Andersen Christian X's Alle 168 2800 Kongens Lyngby

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Vikarbureauet i Klostergaarden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om klasse B.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

København, den 22/05/2017

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 2016 – 31. december 2016 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 års-regnskabsloven. 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.

Kgs. Lyngby, 22/05/2017

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 be-givenheder, 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.

Værdipapirer:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 finansiel 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	17.000
Bruttoresultat		981.779	2.757.136
Personaleomkostninger	1	-1.791.903	-3.286.515
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.124	-35.121
Resultat af ordinær primær drift		-845.248	-564.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder			17.000
Andre finansielle indtægter		0	35
Andre finansielle omkostninger		-1.845	-6.798
Ordinært resultat før skat		-847.093	-554.263
Skat af årets resultat	2	5.852	39.984
Årets resultat		-841.241	123.124
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-841.241	123.124
I alt		-841.241	123.124

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.686	119.810
Materielle anlægsaktiver i alt	3	84.686	119.810
Anlægsaktiver i alt		84.686	119.810
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		224.150	344.764
Periodeafgrænsningsposter		74.375	74.375
Tilgodehavender i alt		298.525	419.139
Likvide beholdninger		1.665.832	2.822.460
Omsætningsaktiver i alt		1.964.357	3.241.599
Aktiver i alt		2.049.043	3.361.409

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Andre reserver			0
Overført resultat		1.407.993	2.249.234
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		1.607.993	2.449.234
Hensættelse til udskudt skat			5.852
Hensatte forpligtelser i alt			5.852
Gæld til realkreditinstitutter			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Gæld til realkreditinstitutter			0
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		441.050	906.323
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4	441.050	906.323
Gældsforpligtelser i alt		441.050	906.323
Passiver i alt		2.049.043	3.361.409

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	2.249.234	0	2.449.234
Årets resultat		-841.241	0	-841.241
Egenkapital, ultimo	200.000	1.407.993	0	1.607.993

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.669.777	3.114.911
Sygerefusion	0	0
Pensioner	62.229	104.473
Andre omkostninger til social sikring	59.897	67.131
	<u>1.791.903</u>	<u>3.286.515</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	5	9

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	51.771
Regulering af udskudt skat	5.852	-91.755
	<u>5.852</u>	<u>-39.984</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg driftsmateriel og inventar mv. kr.
Kostpris 1/1 2016	682.653
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2016	682.653
Afskrivninger 1/1 2016	562.843
Årets afskrivning	35.124
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	597.967
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	84.686

4. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

	2016 kr.	2015 kr.
Klostergaarden Holding ApS	0	3.205
Skyldig moms	136.403	451.264
Andre	304.647	451.854
	441.050	906.323

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantiforpligtelser:

1. Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, veksel- eller garantiforpligtelser, udover det i regnskabet anførte og sædvanlige branchemæssige garantier.
2. Der verserer ikke retssager eller andre engagementer, som skønnes at indebære en væsentlig risiko for selskabet.

6. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter:

Vikarbureauet i Klostergaarden ApS` s nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Klostergaarden Holding ApS der er hovedanpartshaver.