

VIKARBUREAUET I KLOSTERGAARDEN ApS

Badstuestræde 17, 1 sal
1209 København K

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2016

Ruth Roed
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Danske Bank A/S

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 K., den 17/05/2016

Direktion

Ruth Roed

Karen Roed

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Vikarbureauet i Klostergaarden ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Vikarbureauet i Klostergaarden ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 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 revisor-loven og FSR – danske revisorer's 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, 17/05/2016

Esben Andersen

REVISIONSANPARTSSELSKABET ESBEN ANDERSEN
CVR: 16198986

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

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

Selskabets ejendom er afhændet i 2015 og der er flyttet til lejede lokaler.

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 finan-- sielle 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 23,5%.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.757.136	2.262.012
Personaleomkostninger	1	-3.286.515	-2.554.318
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.121	-44.278
Resultat af ordinær primær drift		-564.500	-336.584
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		17.000	
Andre finansielle indtægter	2	35	190
Øvrige finansielle omkostninger	3		-15.176
Andre finansielle omkostninger		-6.798	
Ordinært resultat før skat		-554.263	-351.570
Ekstraordinære indtægter		637.403	0
Ekstraordinært resultat før skat		83.140	-351.570
Skat af årets resultat	4	39.984	67.232
Årets resultat		123.124	-284.338
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		123.124	-284.338
I alt		123.124	-284.338

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		0	4.556.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.810	65.032
Materielle anlægsaktiver i alt	5	119.810	4.621.032
Anlægsaktiver i alt		119.810	4.621.032
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		344.764	402.581
Periodeafgrænsningsposter		74.375	0
Tilgodehavender i alt		419.139	402.581
Likvide beholdninger		2.822.460	84.537
Omsætningsaktiver i alt		3.241.599	487.118
Aktiver i alt		3.361.409	5.108.150

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Andre reserver		0	1.316.891
Overført resultat		2.249.234	809.219
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		2.449.234	2.326.110
Hensættelse til udskudt skat		5.852	97.607
Hensatte forpligtelser i alt		5.852	97.607
Gæld til realkreditinstitutter		0	808.889
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	808.889
Gæld til realkreditinstitutter		0	69.911
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		906.323	1.805.633
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6	906.323	1.875.544
Gældsforpligtelser i alt		906.323	2.684.433
Passiver i alt		3.361.409	5.108.150

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	1.316.891	809.219	0	2.326.110
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat		-1.316.891	1.440.015	0	123.124
Egenkapital, ultimo	200.000	0	2.249.234	0	2.449.234

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2013
	kr.	kr.
Løn og gager	3.114.911	2.610.550
Sygerefusion	0	-164.414
Pensioner	104.473	47.149
Andre omkostninger til social sikring	67.131	61.033
	3.286.515	2.554.318

2. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteindtægter bank	35	190
	35	190

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renter bank	0	0
Renter kreditorer	2.368	4.446
Renter mellemregning	4.430	10.730
	6.798	15.176

4. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	51.771	0
Regulering af udskudt skat	-91.755	67.232
	-39.984	67.232

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg driftsmateriel og inventar mv. kr.
Kostpris 1/1 2015	792.754
Tilgang	89.899
Afgang	200.000
Kostpris 31. december 2015	682.653
Afskrivninger 1/1 2015	727.722
Årets afskrivning	35.121
Tilbageførsel ved afgang	200.000
Af- og nedskrivning ultimo	562.843
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	119.810

6. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

	2015 kr.	2014 kr.
Klostergaarden Holding ApS	3.205	1.084.793
Skyldig moms	451.264	220.089
Andre	451.854	500.751
	906.323	1.805.633

7. 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.

8. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter:

Vikarbureauet i Klostergaarden ApS` s nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Klostergaarden Holding ApS der er hovedanpartshaver.