

# **JYSK VIKARSERVICE A/S**

Sundvej 9  
8700 Horsens

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/06/2016**

---

**Heine Dumont Hansen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JYSK VIKARSERVICE A/S  
Sundvej 9  
8700 Horsens

Telefonnummer: 70121204  
Fax: 76253241  
CVR-nr: 17205331  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor** Leif Mikkelsen & Partnere A/S  
Høegh Guldbergs Gade 36  
8700 Horsens  
DK Danmark  
CVR-nr: 32676421  
P-enhed: 1016443189

# Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2015 for JYSK VIKARSERVICE A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 13/06/2016

## Direktion

Heine Dumont Hansen

## Bestyrelse

Heine Dumont Hansen

Martin Dumont Hansen

Jane Holstein Hansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JYSK VIKARSERVICE A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JYSK VIKARSERVICE A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, 13/06/2016

Frank Lyng Jensen  
Registreret revisor  
Leif Mikkelsen & Partnere A/S  
CVR: 32676421

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet er et vikarbureau, som formidler vikarer hovedsageligt i Jylland.

Selskabet drives fra lejede lokaler beliggende Sundvej 9, 8700 Horsens m.fl.

## Udvikling i regnskabsåret

Selskabets 22. regnskabsår er afsluttet med et nettoresultat på kr. 186.830.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at omsætningen og indtjeningen for det kommende år vil være stigende.

## Resultatanvendelse

Årets resultat kr. 180.830 foreslås fordelt således:

Udbytte .....	78.698
Overført til næste år .....	108.132
<b>Fordeling i alt .....</b>	<b>180.830</b>

Den frie egenkapital udgør pr. 31/12 2015 kr. 500.000.

Aktiekapitalen udgør kr. 500.000.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- og afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

## Resultatopgørelse

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger”.



**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincip. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

**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.

Selskabet er sambeskattet med:

CVR. nr. 27 90 85 00  
H.D.H. Finans ApS

**Balance****Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill afskrives over 5 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3 - 5 år	0 - 25 %

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter som er indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**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 acountoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>37.446.018</b>	<b>34.027.842</b>
Personaleomkostninger .....	1	-37.060.375	-33.811.722
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-234.559	-156.064
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>151.084</b>	<b>60.056</b>
Andre finansielle indtægter .....		125.014	144.309
Øvrige finansielle omkostninger .....		-25.246	-11.136
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>250.852</b>	<b>193.229</b>
Skat af årets resultat .....	2	-64.022	-57.868
<b>Årets resultat .....</b>		<b>186.830</b>	<b>135.361</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		78.698	0
Overført resultat .....		108.132	135.361
<b>I alt .....</b>		<b>186.830</b>	<b>135.361</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		0	15.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>15.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		399.572	244.131
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>399.572</b>	<b>244.131</b>
Andre tilgodehavender .....		89.588	102.788
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>89.588</b>	<b>102.788</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>489.160</b>	<b>361.919</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.082.926	1.707.342
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		1.169.898	5.698
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		5.197.614	4.504.327
Udskudte skatteaktiver .....		0	11.296
Andre tilgodehavender .....		50.926	56.045
Periodeafgrænsningsposter .....		58.659	58.982
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>8.560.023</b>	<b>6.343.690</b>
Likvide beholdninger .....		4.289	212.508
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.564.312</b>	<b>6.556.198</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.053.472</b>	<b>6.918.117</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		500.000	391.868
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.000.000</b>	<b>891.868</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		6.323	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>6.323</b>	<b>0</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		180.796	53.084
Leasingforpligtelser .....		0	40.756
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>180.796</b>	<b>93.840</b>
Skyldig selskabsskat .....		46.403	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		7.700.496	5.911.638
Leasingforpligtelser .....		40.756	20.771
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		78.698	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.866.353</b>	<b>5.932.409</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>8.047.149</b>	<b>6.026.249</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.053.472</b>	<b>6.918.117</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	-33.939.040	-31.357.671
Pensionsbidrag	-2.564.766	-1.901.004
Social sikring	-541.920	-524.735
Andre personaleomkostninger	-14.649	-28.312
	<b>-37.060.375</b>	<b>-33.811.722</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Skat af årets resultat	-46.403	0
Regulering udskudt skat	-17.619	-57.868
	<b>-64.022</b>	<b>-57.868</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

### Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Heraf udgør kr. 64.465 leasede driftsmidler pr. 31/12 2015.

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Saldo primo	500.000	391.868	0	891.868
Udloddet udbytte	0	0	-78.698	-78.698
Årets resultat	0	108.132	78.698	186.830
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>

Kapitalen er forhøjet den 27. september 2012 ved overførsel fra frie reserver med kr. 375.000 til kurs 100.

## 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Andel af den langfristet gæld som forfalder efter mere end 5 år udgør kr. 0.

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

### Kaution- og garantiforpligtelser

Udover de i årsrapporten oplyste forpligtelser forefindes der, os bekendt, kun almindelige forretningsmæssige garantier.

### Hæftelse til sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Koncernens danske selskaber hæfter ligeledes solidarisk for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Lejemål i Silkeborg kan opsiges med 3 måneders varsel.

Lejemål i Hobro kan opsiges med 3 måneders varsel.

Lejemål i Århus kan opsiges med 6 måneders varsel.

Lejemål i Horsens kan opsiges med 6 måneders varsel.

Lejemål i Holbæk kan opsiges med 3 måneders varsel.

Lejemål i Give kan opsiges med 3 måneders varsel.

Lejemål i Vejle kan opsiges med 3 måneders varsel.

Lejemål i Kolding kan opsiges med 6 måneders varsel.

Lejemål i Herning kan opsiges med 3 måneders varsel.

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i koncernen en fælles trækingsret i pengeinstitut på kr. 1.000.000, som selskaberne i koncernen hæfter for.

## 8. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 500.000.

H.D.H. Finans ApS, Sundvej 9, 8700 Horsens.