

# TeamVikaren.dk, Byg og Anlæg ApS

Rytoften 5, st., 8210 Aarhus V

CVR-nr. 19 20 48 47

## Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2020

Dirigent:

.....  
Bo Flemming Petersen





## Indhold

|  |    |
|--|----|
| Ledelsespåtegning                          | 2  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3  |
| Ledelsesberetning                          | 5  |
| Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020   | 6  |
| Resultatopgørelse                          | 6  |
| Balance                                    | 7  |
| Egenkapitalopgørelse                       | 9  |
| Noter                                      | 10 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TeamVikaren.dk, Byg og Anlæg ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20. november 2020  
Direktion:

.....  
Bo Flemming Petersen  
adm. direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i TeamVikaren.dk, Byg og Anlæg ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TeamVikaren.dk, Byg og Anlæg ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

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.

### 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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 revision 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 revisionen 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.

Aarhus, den 20. november 2020  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Henrik Pungvig Jensen  
statsaut. revisor  
mne24825

Steffen Michael Bach  
statsaut. revisor  
mne45892

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |   |
|----------------------|---|
| Navn                 | TeamVikaren.dk, Byg og Anlæg ApS  |
| Adresse, postnr., by | Rytoften 5, st., 8210 Aarhus V  |
| CVR-nr.              | 19 20 48 47   |
| Stiftet              | 1. april 1996   |
| Hjemstedskommune     | Aarhus kommune  |
| Regnskabsår          | 1. juli 2019 - 30. juni 2020  |
| Direktion            | Bo Flemming Petersen, adm. direktør   |
| Revision             | EY Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C |

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor personaleudvælgelse samt vikarbureau og dermed beslægtede aktiviteter.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 632.075 kr. mod et overskud på 484.580 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på 971.909 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende under hensyntagen til Covid-19 virusudbruddet.

Nedgangen i aktivitetsniveauet henføres primært til et generelt fald i aktivitetsniveauet som følge af Covid-19 i foråret 2020 samt tab af enkelte kunder.

Selskabets likviditet er væsentligt forbedret som følge af udskudte betalingsfrister for moms, A-skat, AM-bidrag og indefrysningen af feriepenge.

#### Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter for i alt 5.472 t.kr., der har kontraktstart efter 30. juni 2020.

Der er herudover ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2019/20     | 2018/19     |
|------|---|-------------|-------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>  | 46.455.860  | 50.554.187  |
| 2    | Personaleomkostninger   | -45.443.131 | -49.565.029 |
|      | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -260.616    | -266.916    |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | 752.113     | 722.242     |
| 3    | Finansielle indtægter   | 110.169     | 24.693      |
| 4    | Finansielle omkostninger  | -44.411     | -119.686    |
|      | <b>Resultat før skat</b>  | 817.871     | 627.249     |
| 5    | Skat af årets resultat  | -185.796    | -142.669    |
|      | <b>Årets resultat</b>   | 632.075     | 484.580     |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |             |             |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   | 0           | 485.000     |
|      | Overført resultat   | 632.075     | -420        |
|      |   | 632.075     | 484.580     |

## Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

### Balance

| Note | kr.  | 2019/20           | 2018/19           |
|------|--|-------------------|-------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                   |                   |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                         |                   |                   |
|      | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            |                   |                   |
|      | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver        | 125.213           | 0                 |
|      | Goodwill                                     | 12.134            | 24.278            |
|      |  | <u>137.347</u>    | <u>24.278</u>     |
| 6    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |                   |                   |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 420.092           | 231.251           |
|      | Indretning af lejede lokaler                 | 34.454            | 49.766            |
|      | Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 600.000           | 0                 |
|      |  | <u>1.054.546</u>  | <u>281.017</u>    |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |                   |                   |
|      | Deposita, finansielle anlægsaktiver          | 0                 | 24.000            |
|      |  | <u>0</u>          | <u>24.000</u>     |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>1.191.893</u>  | <u>329.295</u>    |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                   |                   |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       |                   |                   |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 8.466.713         | 9.033.409         |
|      | Igangværende arbejder                        | 674.524           | 100.713           |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 8.824             | 1.144.145         |
|      | Udskudte skatteaktiver                       | 49.900            | 15.300            |
|      | Andre tilgodehavender                        | 22.580            | 0                 |
|      | Periodeafgrænsningsposter                    | 8.145             | 0                 |
|      |  | <u>9.230.686</u>  | <u>10.293.567</u> |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <u>4.734.904</u>  | <u>82.001</u>     |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>13.965.590</u> | <u>10.375.568</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>15.157.483</u> | <u>10.704.863</u> |



## Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

### Balance

| Note | kr.  | 2019/20           | 2018/19           |
|------|--|-------------------|-------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                                    |                   |                   |
|      | <b>Egenkapital</b>                                 |                   |                   |
|      | Anpartskapital                                     | 335.000           | 335.000           |
|      | Overført resultat                                  | 636.909           | 4.834             |
|      | Foreslået udbytte                                  | 0                 | 485.000           |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                           | <b>971.909</b>    | <b>824.834</b>    |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                          |                   |                   |
| 7    | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             |                   |                   |
|      | Leasingforpligtelser                               | 287.161           | 0                 |
|      | Skyldig selskabsskat                               | 220.396           | 173.954           |
|      | Anden gæld   | 3.243.349         | 0                 |
|      |  | <b>3.750.906</b>  | <b>173.954</b>    |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |                   |                   |
| 7    | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 50.658            | 0                 |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser           | 1.135.561         | 821.828           |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder                  | 848.466           | 3.305.056         |
|      | Anden gæld   | 8.399.983         | 5.579.191         |
|      |  | <b>10.434.668</b> | <b>9.706.075</b>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    | <b>14.185.574</b> | <b>9.880.029</b>  |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                              | <b>15.157.483</b> | <b>10.704.863</b> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

## Egenkapitalopgørelse

| kr.                              | <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte</u> | <u>I alt</u>   |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2019         | 335.000               | 4.834                    | 485.000                  | 824.834        |
| Overført via resultatdisponering | 0                     | 632.075                  | 0                        | 632.075        |
| Udloddet udbytte                 | 0                     | 0                        | -485.000                 | -485.000       |
| <b>Egenkapital 30. juni 2020</b> | <b>335.000</b>        | <b>636.909</b>           | <b>0</b>                 | <b>971.909</b> |

## Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TeamVikaren.dk, Byg og Anlæg ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra igangværende arbejder indregnes som omsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostning til indlejning af vikarer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |        |
|---|--------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver   | 5 år   |
| Goodwill                                | 7 år   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler            | 3-5 år |

Kostprisen på et samlet anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, og -omkostninger, herunder til SKAT, samt valutakursdifferencer m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede periode som goodwill forventes at kunne generere positive pengestrømme i.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder, herunder erhvervede IT-systemer. Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavendet.

#### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder omfatter leverede serviceydelser der ikke er faktureret pr. 30. juni. Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af ikke fakturerede timer og den forventede dækning på disse.

## Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

##### Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

## Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

### Noter

| kr.  | <u>2019/20</u>    | <u>2018/19</u>    |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                 |                   |                   |
| Lønninger                                      | 40.367.345        | 44.011.272        |
| Pensioner                                      | 3.758.779         | 4.089.233         |
| Andre omkostninger til social sikring          | 909.352           | 1.104.465         |
| Andre personaleomkostninger                    | 407.655           | 360.059           |
|  | <u>45.443.131</u> | <u>49.565.029</u> |
| <br>Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede  | <u>97</u>         | <u>107</u>        |
| <br><b>3 Finansielle indtægter</b>             |                   |                   |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder    | 24.849            | 9.963             |
| Andre finansielle indtægter                    | 85.320            | 14.730            |
|  | <u>110.169</u>    | <u>24.693</u>     |
| <br><b>4 Finansielle omkostninger</b>          |                   |                   |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 31.667            | 94.503            |
| Andre finansielle omkostninger                 | 12.744            | 25.183            |
|  | <u>44.411</u>     | <u>119.686</u>    |
| <br><b>5 Skat af årets resultat</b>            |                   |                   |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 220.396           | 173.954           |
| Årets regulering af udskudt skat               | -34.600           | -31.300           |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år     | 0                 | 15                |
|  | <u>185.796</u>    | <u>142.669</u>    |

## Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

### Noter

#### 6 Materielle anlægsaktiver

| kr.   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar | Indretning af<br>lejede lokaler | Forudbetalinger<br>for materielle<br>anlægsaktiver | I alt            |
|---|---|---------------------------------|--|------------------|
| Kostpris 1. juli 2019   | 1.197.300                                     | 76.562                          | 0  | 1.273.862        |
| Tilgange  | 422.001                                       | 0                               | 600.000  | 1.022.001        |
| Kostpris 30. juni 2020  | 1.619.301                                     | 76.562                          | 600.000  | 2.295.863        |
| Af- og nedskrivninger   |   |                                 |  |                  |
| 1. juli 2019  | 966.049                                       | 26.796                          | 0  | 992.845          |
| Afskrivninger   | 233.160                                       | 15.312                          | 0  | 248.472          |
| Af- og nedskrivninger<br>30. juni 2020  | 1.199.209                                     | 42.108                          | 0  | 1.241.317        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi<br/>30. juni 2020</b>  | <b>420.092</b>                                | <b>34.454</b>                   | <b>600.000</b>                                     | <b>1.054.546</b> |
| I materielle anlægsaktiver<br>indgår finansielle<br>leasingaktiver med<br>regnskabsmæssig værdi på i<br>alt | 516.301                                       | 0                               | 600.000  | 1.116.301        |
| Afskrives over  | 3-5 år  | 3-5 år                          |  |                  |

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 9.

#### 7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden TeamVikaren.dk, Holding ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter for i alt 5.472 t.kr., der har kontraktstart efter 30. juni 2020.



## Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

### Noter

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for pengeinstituttet er der stillet virksomhedspant pålydende nominelt 1.500 t.kr. i selskabets goodwill, lagre, driftsinventar og fordringer.

Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant udgør 9.317 t.kr.

Selskabet har afgivet kautionsforpligtelser i form af selvskyldnerkaution over for pengeinstituttet for mellemværender vedrørende følgende koncernselskaber i TeamVikaren.dk, Holding ApS-koncernen:

- TeamVikaren.dk, Kolding ApS
- TeamVikaren.dk, Aarhus ApS
- TeamVikaren.dk, Produktion ApS
- TeamVikaren.dk, København ApS
- TeamVikaren.dk, Services ApS
- TeamVikaren.dk, Ringsted ApS
- TeamVikaren.dk, Aalborg ApS

#### 10 Nærtstående parter

##### Oplysning om koncernregnskaber

| <u>Modervirksomhed</u>      | <u>Hjemsted</u> | <u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u> |
|-----------------------------|-----------------|--|
| TeamVikaren.dk, Holding ApS | Aarhus          | Cvr.dk   |

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Bo Flemming Petersen

### Direktion

På vegne af: TeamVikarendk Byg og Anlæg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-313586985279

IP: 91.236.xxx.xxx

2020-11-22 14:16:45Z

NEM ID 

## Bo Flemming Petersen

### Dirigent

På vegne af: TeamVikarendk Byg og Anlæg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-313586985279

IP: 91.236.xxx.xxx

2020-11-22 14:16:45Z

NEM ID 

## Steffen Bach

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:65239022

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-11-22 19:23:46Z

NEM ID 

## Henrik Pungvig Jensen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1265980872331

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-11-23 12:42:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YPM5K-16FZZ-AFKEK-G7AM1-0PCUK-2YKST

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>