

# **VikarVagten ApS**

**Amtsvej 13**

**3450 Allerød**

**CVR-nr. 20 90 25 74**

**Årsrapport for perioden-  
1. januar til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 6. april 2016

---

Jørgen Kamstrup-Larsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for VikarVagten ApS.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 6. april 2016

### **Direktion**

Marianne Ødorf

Jørgen Kamstrup-Larsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## *Til kapitalejeren i VikarVagten ApS*

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VikarVagten ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 6. april 2016

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Jimmy Vestphael  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

VikarVagten ApS  
Amtsvej 13  
3450 Allerød

Telefon: 48141436

CVR-nr.: 20 90 25 74

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Allerød

### Direktion

Marianne Ødorf  
Jørgen Kamstrup-Larsen

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Rønnevangsalle 6  
3400 Hillerød

### Pengeinstitut

Handelsbanken  
Frederiksborgvej 25  
3450 Allerød

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VikarVagten ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger 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 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



## Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **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 og for 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>24.901.572</b>	<b>21.155.032</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-22.413.698</u>	<u>-19.606.359</u>
<b>Resultat før af- og nedskivninger</b>		<b>2.487.874</b>	<b>1.548.673</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-12.724</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.487.874</b>	<b>1.535.949</b>
Finansielle indtægter		11.515	135
Finansielle omkostninger	2	<u>-28.762</u>	<u>-309</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.470.627</b>	<b>1.535.775</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-594.504</u>	<u>-389.375</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.876.123</u></b>	<b><u>1.146.400</u></b>
Foreslået udbytte		1.500.000	1.000.000
Overført overskud		<u>376.123</u>	<u>146.400</u>
		<b><u>1.876.123</u></b>	<b><u>1.146.400</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita		97.597	97.597
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>97.597</u>	<u>97.597</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>97.597</u>	<u>97.597</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.252.568	3.699.140
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	153.518
Udskudt skatteaktiv		29.139	28.223
Periodeafgrænsningsposter		24.474	5.350
<b>Tilgodehavender</b>		<u>4.306.181</u>	<u>3.886.231</u>
Værdipapirer		0	2.090
<b>Værdipapirer</b>		<u>0</u>	<u>2.090</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.384.463</u>	<u>961.707</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>5.690.644</u>	<u>4.850.028</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>5.788.241</u>	<u>4.947.625</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		562.500	562.500
Overført resultat		525.354	149.231
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.500.000</u>	<u>1.000.000</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>2.587.854</u></b>	<b><u>1.711.731</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		500.116	276.990
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.434	363.087
Anden gæld		<u>2.689.837</u>	<u>2.595.817</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.200.387</u></b>	<b><u>3.235.894</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.200.387</u></b>	<b><u>3.235.894</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.788.241</u></b>	<b><u>4.947.625</u></b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		
Hovedaktivitet	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	21.121.196	18.547.323
Pensioner	708.524	466.300
Andre omkostninger til social sikring	454.315	493.559
Andre personaleomkostninger	<u>129.663</u>	<u>99.177</u>
	<b><u>22.413.698</u></b>	<b><u>19.606.359</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>68</u>	<u>62</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>28.762</u>	<u>309</u>
	<b><u>28.762</u></b>	<b><u>309</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	595.420	363.850
Årets udskudte skat	<u>-916</u>	<u>25.525</u>
	<b><u>594.504</u></b>	<b><u>389.375</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>451.844</u>	<u>72.103</u>	<u>523.947</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>451.844</u>	<u>72.103</u>	<u>523.947</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	<u>451.844</u>	<u>72.103</u>	<u>523.947</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>451.844</u>	<u>72.103</u>	<u>523.947</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabskapi- tal	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	562.500	149.231	1.000.000	1.711.731
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	376.123	1.500.000	1.876.123
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>562.500</b>	<b>525.354</b>	<b>1.500.000</b>	<b>2.587.854</b>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

464.063 A-anparter a kr. 1	464.063
98.437 B-anparter a kr. 1	98.437
	<b>562.500</b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital 1. ja- nuar 2015	562.500	562.500	562.500	562.500	500.000
Tilgang i året	0	0	0	0	62.500
Afgang i året	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december 2015</b>	<b>562.500</b>	<b>562.500</b>	<b>562.500</b>	<b>562.500</b>	<b>562.500</b>

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet VikarVargten Holding ApS (Administrations-  
selskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat  
samt for kildeskat på udbytter og renter.

## Noter til årsrapporten

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på t.kr. 1.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 t. kr. 4.253.

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

VikarVagten Holding ApS, Amtsvej 13, 3450 Allerød  
Ødorf Management Aps. Bakkesvinget 29, Tulstrup, 3400 Hillerød

### 9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er udføre konsulentvirksomhed, rådgivning, handel og produktion.