

# **Vikarvagten Holding ApS**

**Amtsvej 13**

**3450 Allerød**

**CVR-nr. 21 57 48 72**

**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 Holding 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**

Rita Kamstrup-Larsen

Jørgen Kamstrup-Larsen

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

## ***Til kapitalejeren i Vikarvagten Holding ApS***

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vikarvagten Holding 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 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 6. april 2016

Nærrevision A/S  
Godkendt revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 17 52 43 05

Jimmy Vestphael  
Registreret Revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Vikarvagten Holding ApS  
Amtsvej 13  
3450 Allerød

Telefon: 48141436

CVR-nr.: 21 57 48 72

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Allerød

### Direktion

Rita Kamstrup-Larsen  
Jørgen Kamstrup-Larsen

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt revisionsvirksomhed  
Rønnevangsalle 6  
3400 Hillerød

### Pengeinstitut

Handelsbanken  
Frederiksborgvej 25  
3450 Allerød

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vikarvagten Holding 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.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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 består af huslejeindtægter der indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

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
Bygninger	50 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.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Vikarvagten Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### **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 nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>181.295</b>	<b>105.166</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>-40.000</u>	<u>-207.927</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>141.295</b>	<b>-102.761</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.547.801	945.780
Finansielle indtægter		2.869.799	959.509
Finansielle omkostninger		<u>-25.830</u>	<u>-4.547</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.533.065</b>	<b>1.797.981</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-770.121</u>	<u>-229.970</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>3.762.944</u></b>	<b><u>1.568.011</u></b>
Foreslået udbytte		1.200.000	1.200.000
Overført overskud		<u>2.562.944</u>	<u>368.011</u>
		<b><u>3.762.944</u></b>	<b><u>1.568.011</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.796.920	2.503.044
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>4.796.920</b>	<b>2.503.044</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	2.134.980	1.412.179
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	25.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.159.980</b>	<b>1.412.179</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.956.900</b>	<b>3.915.223</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.434	0
Andre tilgodehavender		168.931	232.170
Udskudt skatteaktiv		70.400	126.356
Selskabsskat		0	101.003
Periodeafgrænsningsposter		4.696	4.636
<b>Tilgodehavender</b>		<b>254.461</b>	<b>464.165</b>
Værdipapirer		15.180.572	13.497.661
<b>Værdipapirer</b>		<b>15.180.572</b>	<b>13.497.661</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>313.270</b>	<b>1.802.769</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>15.748.303</b>	<b>15.764.595</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>22.705.203</b>	<b>19.679.818</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		20.773.149	18.210.205
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>22.098.149</u></b>	<b><u>19.535.205</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	27.875
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	763
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.224	14.628
Selskabsskat		479.231	0
Anden gæld		97.599	97.597
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>3.750</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>607.054</u></b>	<b><u>144.613</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>607.054</u></b>	<b><u>144.613</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>22.705.203</u></b>	<b><u>19.679.818</u></b>
Eventualposter mv.	7		
Hovedaktivitet	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	40.000	40.000
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>167.927</u>
	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>207.927</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	714.165	260.705
Årets udskudte skat	-8.800	-32.378
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1.643
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>64.756</u>	<u>0</u>
	<b><u>770.121</u></b>	<b><u>229.970</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2015		2.783.044
Tilgang i årets løb		<u>2.333.876</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>5.116.920</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		280.000
Årets afskrivninger		<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>320.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b><u>4.796.920</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	4.634.977	5.056.339
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-421.362</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>4.634.977</u>	<u>4.634.977</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	-3.222.798	-4.547.540
Årets afgang	0	378.962
Årets resultat	1.547.801	945.780
Udbytte til moderselskabet	<u>-825.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-2.499.997</u>	<u>-3.222.798</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>2.134.980</u></b>	<b><u>1.412.179</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Vikarvagten ApS	Allerød	82,5%	2.587.854	1.876.123



## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	0	0
Tilgang i årets løb	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>25.000</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabska- pital	Stemme- og ejerandel
Lillerød ApS	Rudersdal	50.000	50%

## 6 Egenkapital

	Selskabskapi- tal	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	18.210.205	1.200.000	19.535.205
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>2.562.944</u>	<u>1.200.000</u>	<u>3.762.944</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>20.773.149</u></b>	<b><u>1.200.000</u></b>	<b><u>22.098.149</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabskat samt for kildeskat på udbytter og renter.

### 8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anpartar og investere i værdipapirer og ejendomme og anden hermed beslægtet virksomhed.