

## **Stjerne-Personale A/S**

**CVR-nr. 25482107**

**Lautrupvang 4**

**2750 Ballerup**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.04.2016

**Dirigent**

\_\_\_\_\_  
Navn: Ronny Saul

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Stjerne-Personale A/S  
Lautrupvang 4  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 25482107  
Hjemsted: Ballerup  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### Bestyrelse

Ronny Saul, Formand  
Peter Zahlekjær  
Henrik Kristian Moltke  
Claus Fibiger

### Direktion

Anne-Mette Ravn

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Stjerne-Personale A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 13.04.2016

### Direktion



Anne-Mette Ravn

### Bestyrelse



Ronny Saul  
Formand



Claus Fibiger



Peter Zahlekjær



Henrik Kristian Moltke

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Stjerne-Personale A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stjerne-Personale A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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 erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets ledelse har i strid med selskabsloven ikke overholdt samtlige af dets pligter med at føre protokoller mv., hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13.04.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive rekruterings- og vikarvirksomhed og dermed beslægtet aktivitet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 492 t.kr. mod et overskud på 271 t.kr. i 2014. Selskabets ledelse anser årets resultat som acceptabelt.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 Giemma Holding ApS indtil 30.04.2015 og herefter med Saul Holding ApS og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		3.917.195	4.900
Andre eksterne omkostninger		<u>(130.415)</u>	<u>(242)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.786.780</b>	<b>4.658</b>
Personaleomkostninger	1	(3.146.377)	(4.313)
Af- og nedskrivninger		<u>(2.288)</u>	<u>(9)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>638.115</b>	<b>336</b>
Andre finansielle indtægter	2	30.074	30
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(11.799)</u>	<u>(3)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>656.390</b>	<b>363</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>(164.267)</u>	<u>(92)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>492.123</u></b>	<b><u>271</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	271
Overført resultat		<u>492.123</u>	<u>0</u>
		<b><u>492.123</u></b>	<b><u>271</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>0</u>	<u>2</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>2</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.675	504
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		257.890	167
Udskudt skat		0	2
<b>Tilgodehavender</b>		<u>325.565</u>	<u>673</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	310
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>0</u>	<u>310</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.018.020</u>	<u>876</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.343.585</u>	<u>1.859</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>1.343.585</u></u>	<u><u>1.861</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	555.556	556
Overført overskud eller underskud		492.123	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	271
<b>Egenkapital</b>		<u><b>1.047.679</b></u>	<u><b>827</b></u>
Skyldig selskabsskat		141.415	0
Anden gæld		154.491	1.034
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>295.906</b></u>	<u><b>1.034</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>295.906</b></u>	<u><b>1.034</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>1.343.585</b></u></u>	<u><u><b>1.861</b></u></u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		
Koncernforhold	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	555.556	0	271.092	826.648
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(271.092)	(271.092)
Årets resultat	0	492.123	0	492.123
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>555.556</b>	<b>492.123</b>	<b>0</b>	<b>1.047.679</b>

## Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	2.896.301	3.996
Pensioner	170.470	164
Andre omkostninger til social sikring	71.137	81
Andre personaleomkostninger	8.469	72
	<u>3.146.377</u>	<u>4.313</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>9</u>	<u>12</u>
	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	30.074	15
Dagsværdireguleringer	0	15
	<u>30.074</u>	<u>30</u>
	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	2.629	3
Dagsværdireguleringer	9.170	0
	<u>11.799</u>	<u>3</u>
	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	162.270	93
Ændring af udskudt skat	1.997	(1)
	<u>164.267</u>	<u>92</u>

## Noter

			<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo			565.139
<b>Kostpris ultimo</b>			<b>565.139</b>
Af- og nedskrivninger primo			(562.851)
Årets afskrivninger			(2.288)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>			<b>(565.139)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>0</b>
	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Aktier	556	100,00	555.556
	<b>556</b>		<b>555.556</b>

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

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indtil 30.04.2015 indgået i en dansk sambeskatning med Giemma Holding ApS som administrationselskab og herefter med Saul Holding ApS. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.



## Noter

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Hartmanns A/S, Lautrupvang 4 A, 2750 Ballerup

### 10. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Saul Holding ApS, CVR-nr. 19 68 97 43, Herlev