

# VIKARBASEN A/S

Strandvejen 60  
2900 Hellerup

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/05/2016**

---

**Jeppe Øvli Øvlesen**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

VIKARBASEN A/S

Strandvejen 60

2900 Hellerup

Telefonnummer: 44530055

Fax: 44530059

CVR-nr: 27368182

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

Lokal Revisorerne STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Hørkær 1A, 1. sal

2730 Herlev

DK Danmark

CVR-nr: 26108632

P-enhed: 1008521944

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Vikarbasen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 09/05/2016

## Direktion

Ghita Vinter Øvlesen  
Direktør

## Bestyrelse

Jeppe Øvli Øvlesen

Hans Peder Wagner

Ghita Vinter Øvlesen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VIKARBASEN A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VIKARBASEN 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.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 6, hvori ledelsen redegør for selskabets finansielle stilling og risiciene forbundet hermed.

## **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.

Herlev, 09/05/2016

Bruno Rosenkrans Jensen  
Statsautoriseret revisor  
Lokal Revisorerne STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 26108632

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive vikarbureau virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, og der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for perioden 1/1 2015 – 31/12 2015 og balancen pr. 31/12 2015.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg i perioden. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv.

### Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelse.



## Balance

### Immaterielle- og materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktive er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede 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.
Nettoomsætning .....	1		
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>19.072.606</b>	<b>15.690.653</b>
Personaleomkostninger .....	2	-19.916.762	-15.754.499
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-844.156</b>	<b>-63.846</b>
Andre finansielle indtægter .....		252	483
Øvrige finansielle omkostninger .....		-29.595	-2.254
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-873.499</b>	<b>-65.617</b>
Skat af årets resultat .....		120.422	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-753.077</b>	<b>-65.617</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	0
Overført resultat .....		-753.077	-65.617
<b>I alt .....</b>		<b>-753.077</b>	<b>-65.617</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Deposita .....		39.600	68.475
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>39.600</b>	<b>68.475</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>39.600</b>	<b>68.475</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.213.237	2.789.450
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		232.651	217.495
Andre tilgodehavender .....		0	5.106
Periodeafgrænsningsposter .....		0	34.589
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.445.888</b>	<b>3.046.640</b>
Likvide beholdninger .....		588.168	900.456
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.034.056</b>	<b>3.947.096</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.073.656</b>	<b>4.015.571</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	500.000	500.000
Overkurs ved emission .....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-927.115	-174.038
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-302.115</b>	<b>450.962</b>
Gæld til banker .....		25.404	87.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		5.637	527.951
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		3.344.730	2.949.461
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.375.771</b>	<b>3.564.609</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.375.771</b>	<b>3.564.609</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.073.656</b>	<b>4.015.571</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn, jfr. regnskabslovens § 32, er årets omsætning m.m. ikke oplyst. Bruttofortjeneste består af posterne nettoomsætning og andre eksterne udgifter.

## 2. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	17.742.342	14.354.564
Pensionsbidrag	1.051.451	576.780
Andre omkostninger til social sikring	1.122.969	823.155
	<u>19.916.762</u>	<u>15.754.499</u>

## 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita
	kr.
Kostpris primo	68.475
Tilgang	0
Afgang	-28.875
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>39.600</u></b>
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	0
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>39.600</u></b>

#### 4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital primo	500.000
Tilgang	0
<b>Aktiekapital ultimo</b>	<b>500.000</b>

#### 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive vikarbureau virksomhed.

#### 6. Oplysning om usikkerhed om going concern

##### Kapitalberedskab

Selskabets fortsatte drift afhænger af opretholdelse af finansieringen samt forståelse af behovet for fortsat finansiering.

Selskabets hovedaktionær er fortsat villig til at støtte op omkring selskabet og har ligeledes efterfølgende tilkendegivet at de vil indskyde t.kr. 1.000 i ny driftslikviditet i efteråret 2016, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

#### 8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

#### 9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## **10. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

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

Corporate Culture ApS, Dronninggårds Allé 136, 2840 Holte  
Handelsselskabet af 1. juni 1990 ApS, Amaliegade 45, 2.tv., 1256 København K

### **Nærtstående parter**

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Ingen.