



**Medikom Vikarbureau ApS  
Buchwaldsgade 50  
5000 Odense C**

**CVR-nummer: 29245991**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>23</sup>/<sub>12</sub> 2016

Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Erklæringer**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13



*Medikom Vikarbureau ApS*

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Medikom Vikarbureau ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 19. maj 2016

**Direktion**

Marianne Hammer



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne i Medikom Vikarbureau ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Medikom Vikarbureau ApS for perioden 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

### 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense C, den 19. maj 2016  
Revisionsfirmaet Axel Gram I/S  
CVR-nr.: 16 64 56 99

  
Søren Bøggild  
registreret revisor



**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Medikom Vikarbureau ApS Buchwaldsgade 50 5000 Odense C
	CVR-nr.: 29 24 59 91 Stiftet: 16. januar 2006 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Marianne Hammer
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Næsbyhovedvej 1 5270 Odense N
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Axel Gram I/S Læssøegade 24 5000 Odense C
<b>Ejerforhold</b>	Maria Nørbygaard Holding ApS Marianne Hammer Holding ApS
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabet driver vikarbureau indenfor social- og sundhedssektoren



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Medikom Vikarbureau ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fakturering til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 moderselskabet Marianne Hammer Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem





## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 240 kr.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>25.088.081</b>	<b>28.571</b>
1 Personaleomkostninger.....	-24.004.313	-28.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-116.595	-90
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>967.173</b>	<b>481</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	7.116	27
Andre finansielle omkostninger.....	-44.815	-70
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>929.474</b>	<b>438</b>
2 Skat af årets resultat.....	-226.862	-124
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>702.612</b>	<b>314</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	500
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	600.000	0
Overført resultat.....	102.612	-186
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>702.612</b>	<b>314</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	2015	2014 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	346.815	454
Indretning af lejede lokaler .....	20.542	30
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>367.357</b>	<b>484</b>
Deposita .....	6.000	6
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>6.000</b>	<b>6</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>373.357</b>	<b>490</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	726.891	2.286
3 Igangværende arbejder for fremmed regning .....	2.024.685	1.924
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	477
Andre tilgodehavender .....	251.370	337
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>3.002.946</b>	<b>5.024</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>3.002.946</b>	<b>5.024</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>3.376.303</b>	<b>5.514</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	2015	2014 tkr.
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat.....	578.330	476
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	500
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>703.330</b>	<b>1.101</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	3.521	2
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>3.521</b>	<b>2</b>
Kreditinstitutter.....	113.836	57
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	62.719	77
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	51.262	0
Gæld til associerede virksomheder.....	613.179	432
Selskabsskat.....	225.883	105
Anden gæld.....	1.602.573	3.740
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.669.452</b>	<b>4.411</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.669.452</b>	<b>4.411</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.376.303</b>	<b>5.514</b>
5 Eventualposter mv.		



## NOTER

	2015	2014 tkr.		
<b>1 Personalemkostninger</b>				
Lønninger.....	23.419.239	27.644		
Pensioner .....	250.111	82		
Andre omkostninger til social sikring .....	334.963	274		
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>24.004.313</b>	<b>28.000</b>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets resultat.....	225.883	105		
Regulering af udskudt skat .....	979	19		
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>226.862</b>	<b>124</b>		
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	2.024.685	1.924		
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning i alt.....</b>	<b>2.024.685</b>	<b>1.924</b>		
<b>4 Egenkapital</b>	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdispone- ring	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	475.718	0	102.612	578.330
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	500.000	-1.100.000	600.000	0
	<b>1.100.718</b>	<b>-1.100.000</b>	<b>702.612</b>	<b>703.330</b>



**NOTER**

	2015	2014
		tkr.

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.