

Vikar MayDay ApS

Nygårds Plads 5, 2605 Brøndby

CVR-nr. 29 63 64 27

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2018.

Charlotte Rougsted Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Vikar MayDay ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 12. juni 2018

Direktion

Charlotte Rougsted Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Vikar MayDay ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vikar MayDay ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 12. juni 2018

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32071

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vikar MayDay ApS
Nygårds Plads 5
2605 Brøndby

CVR-nr.: 29 63 64 27

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Charlotte Rougsted Nielsen

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Modervirksomhed

Den Røde Tråd ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udbyde vikariat, primært til pædagogik og sundhedssektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.094.493 kr. mod 6.342.121 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -610.691 kr. mod 432.808 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vikar MayDay ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af færdigvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vikar MayDay ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	3.094.493	6.342.121
1 Personaleomkostninger	-3.415.336	-5.536.412
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-275.664	-254.791
Driftsresultat	-596.507	550.918
Andre finansielle indtægter	0	5.000
Øvrige finansielle omkostninger	-14.184	-22.624
Resultat før skat	-610.691	533.294
2 Skat af årets resultat	0	-100.486
Årets resultat	-610.691	432.808
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	700.000
Disponeret fra overført resultat	-610.691	-267.192
Disponeret i alt	-610.691	432.808

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	732.967	998.664
4 Indretning af lejede lokaler	0	9.967
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>732.967</u>	<u>1.008.631</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	160	160
Andre tilgodehavender	9.499	21.499
5 Deposita	59.445	58.116
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>69.104</u>	<u>79.775</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>802.071</u>	<u>1.088.406</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	68.919	100.868
Varebeholdninger i alt	<u>68.919</u>	<u>100.868</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	361.537	240.674
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	85.271	241.204
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.268.739	734.347
Andre tilgodehavender	0	6.148
Periodeafgrænsningsposter	7.993	27.103
Tilgodehavender i alt	<u>1.723.540</u>	<u>1.249.476</u>
Likvide beholdninger	55.615	1.883.224
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.848.074</u>	<u>3.233.568</u>
Aktiver i alt	<u>2.650.145</u>	<u>4.321.974</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overkurs ved emission	0	1.338.606
9 Overført resultat	1.380.050	652.135
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	700.000
Egenkapital i alt	<u>1.505.050</u>	<u>2.815.741</u>
Gældsforpligtelser		
11 Gæld til pengeinstitutter	<u>472.167</u>	<u>559.446</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>472.167</u>	<u>559.446</u>
Gældsforpligtelser	86.400	84.000
Gæld til pengeinstitutter	298	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	266.471	316.241
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	20.972
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	100.486
Anden gæld	<u>319.759</u>	<u>425.088</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>672.928</u>	<u>946.787</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.145.095</u>	<u>1.506.233</u>
Passiver i alt	<u>2.650.145</u>	<u>4.321.974</u>

12 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.208.294	5.323.312
Pensioner	149.190	137.316
Andre omkostninger til social sikring	26.289	22.860
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>31.563</u>	<u>52.924</u>
	<u>3.415.336</u>	<u>5.536.412</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>10</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>100.486</u>
	<u>0</u>	<u>100.486</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	1.264.361	1.239.590
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>24.771</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.264.361</u>	<u>1.264.361</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-265.697	-13.506
Årets afskrivninger	<u>-265.697</u>	<u>-252.191</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-531.394</u>	<u>-265.697</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>732.967</u>	<u>998.664</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2017	516.331	516.331
Afgang i årets løb	<u>-503.331</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>13.000</u>	<u>516.331</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-506.364	-503.764
Årets afskrivninger	-9.967	-2.600
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>503.331</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-13.000</u>	<u>-506.364</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>9.967</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2017	<u>59.445</u>	<u>58.116</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>59.445</u>	<u>58.116</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>59.445</u>	<u>58.116</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>85.271</u>	<u>241.204</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>85.271</u>	<u>241.204</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2017	1.338.606	1.338.606
Opløsning af overkurs	<u>-1.338.606</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>1.338.606</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	652.135	919.327
Opløsning af overkurs	1.338.606	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-610.691</u>	<u>-267.192</u>
	<u>1.380.050</u>	<u>652.135</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	700.000	0
Udloddet udbytte	-700.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>700.000</u>
	<u>0</u>	<u>700.000</u>
11. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	558.567	643.446
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-86.400</u>	<u>-84.000</u>
	<u>472.167</u>	<u>559.446</u>

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse:

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse pr. 31.12.2017 på t.kr. 63, svarende til 3 måneders husleje.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Den Røde Tråd ApS, CVR-nr. 31 93 87 75 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.