

**Lufthavnsvikar og Rekrutteringservice
ApS**

CVR-nr. 30809548

Københavns Lufthavn T3 3. sal

2770 Kastrup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2016

Dirigent

Navn: Claus Karoli

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lufthavnsvikar og Rekrutteringservice ApS
Københavns Lufthavn T3 3. sal
2770 Kastrup

CVR-nr.: 30809548

Stiftet: 17.08.2007

Hjemsted: Tårnby

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Claus Karoli

Peter Urhammer

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Lufthavnsvikar og Rekrutteringservice ApS.

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.

Kastrup, den 20.05.2016

Direktion

Claus Karoli

Peter Urhammer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lufthavnsvikar og Rekrutteringsservice ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lufthavnsvikar og Rekrutteringsservice ApS 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.

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.

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 20.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dalmoose Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at yde professionelle vikar- og rekrutteringsløsninger til virksomheder i et komplekst lufthavnsmiljø.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 845 t.kr. imod 351 t.kr. i 2014. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes ligeledes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

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.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning med fradrag for andre eksterne omkostninger.

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 til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 afskrivninger 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, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 kr.</u>
Bruttofortjeneste		25.277.420	21.817.699
Personaleomkostninger	1	(23.977.799)	(21.153.778)
Af- og nedskrivninger	2	(164.880)	(174.332)
Driftsresultat		1.134.741	489.589
Andre finansielle indtægter	3	1.204	7.437
Andre finansielle omkostninger		(29.282)	(33.310)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.106.663	463.716
Skat af ordinært resultat	4	(262.057)	(113.016)
Årets resultat		844.606	350.700
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		800.000	300.000
Overført resultat		44.606	50.700
		844.606	350.700

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		518.321	624.001
Materielle anlægsaktiver	5	518.321	624.001
Andre tilgodehavender		206.661	183.535
Finansielle anlægsaktiver		206.661	183.535
Anlægsaktiver		724.982	807.536
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.203.862	2.782.593
Tilgodehavende selskabsskat		0	23.918
Periodeafgrænsningsposter		88.158	34.978
Tilgodehavender		3.292.020	2.841.489
Likvide beholdninger		1.984.370	1.510.208
Omsætningsaktiver		5.276.390	4.351.697
Aktiver		6.001.372	5.159.233

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.731.093	1.686.487
Forslag til udbytte for regnskabsåret		800.000	300.000
Egenkapital		<u>2.656.093</u>	<u>2.111.487</u>
Udskudt skat	7	21.983	28.319
Hensatte forpligtelser		<u>21.983</u>	<u>28.319</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.282	110.239
Gæld til associerede virksomheder		643.949	634.238
Skyldig selskabsskat		92.671	0
Anden gæld		2.580.394	2.274.950
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.323.296</u>	<u>3.019.427</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.323.296</u>	<u>3.019.427</u>
Passiver		<u>6.001.372</u>	<u>5.159.233</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.686.487	300.000	2.111.487
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	44.606	800.000	844.606
Egenkapital ultimo	125.000	1.731.093	800.000	2.656.093

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	21.276.767	18.906.386
Pensioner	1.406.492	1.247.898
Andre omkostninger til social sikring	731.956	632.495
Andre personaleomkostninger	562.584	366.999
	23.977.799	21.153.778
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	73	65
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	164.880	174.332
	164.880	174.332
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.204	7.437
	1.204	7.437
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	266.675	118.058
Ændring af udskudt skat	(3.584)	(1.987)
Regulering vedrørende tidligere år	1.718	0
Effekt af ændrede skattesatser	(2.752)	(3.055)
	262.057	113.016
Betalt skat i året andrager 150 t.kr.		

Noter

		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		880.000
Tilgange		59.200
Kostpris ultimo		939.200
Af- og nedskrivninger primo		(255.999)
Årets afskrivninger		(164.880)
Af- og nedskrivninger ultimo		(420.879)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		518.321
	Antal	Pålydende værdi kr.
6. Virksomhedskapital		Nominel værdi kr.
Anparter	125	1.000,00
	125	125.000
		2015 kr.
7. Udskudt skat		2014 kr.
Materielle anlægsaktiver		21.983
		21.983
		2015 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		2014 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		136.853
		136.853
		95.000