

**Lufthavnsvikar og
Rekrutteringservice ApS**
Lufthavnsboulevarden 6
Københavns Lufthavn T3 3. sal
2770 Kastrup
CVR-nr. 30809548

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.05.2017

Dirigent

Navn: Claus Karoli

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lufthavnsvikar og Rekrutteringsservice ApS
Lufthavnsboulevarden 6 Københavns Lufthavn T3 3. sal
2770 Kastrup

CVR-nr.: 30809548

Stiftet: 17.08.2007

Hjemsted: Tårnby

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Claus Karoli

Peter Michael Urhammer

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Lufthavnsvikar og Rekrutteringsservice 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 10.05.2017

Direktion

Claus Karoli

Peter Michael 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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 10.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Christian Dalmoose Pedersen

statsautoriseret revisor

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 2.093 t.kr. imod 845 t.kr. i 2015. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes ligeledes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		38.084.299	25.277.422
Personaleomkostninger	1	(35.172.850)	(23.977.801)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(167.840)</u>	<u>(164.880)</u>
Driftsresultat		2.743.609	1.134.741
Andre finansielle indtægter		0	1.204
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(56.009)</u>	<u>(29.282)</u>
Resultat før skat		2.687.600	1.106.663
Skat af årets resultat	4	<u>(594.451)</u>	<u>(262.057)</u>
Årets resultat		<u>2.093.149</u>	<u>844.606</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.000.000	800.000
Overført resultat		<u>93.149</u>	<u>44.606</u>
		<u>2.093.149</u>	<u>844.606</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		350.481	518.321
Materielle anlægsaktiver	5	350.481	518.321
Andre tilgodehavender		242.058	206.661
Finansielle anlægsaktiver		242.058	206.661
Anlægsaktiver		592.539	724.982
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.239.088	3.203.863
Tilgodehavende selskabsskat		12.636	0
Periodeafgrænsningsposter		173.367	88.158
Tilgodehavender		6.425.091	3.292.021
Likvide beholdninger		2.398.617	1.984.370
Omsætningsaktiver		8.823.708	5.276.391
Aktiver		9.416.247	6.001.373

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.824.242	1.731.093
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>800.000</u>
Egenkapital		<u>3.949.242</u>	<u>2.656.093</u>
Udskudt skat	7	<u>8.070</u>	<u>21.983</u>
Hensatte forpligtelser		<u>8.070</u>	<u>21.983</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	6.282
Gæld til associerede virksomheder		1.062.602	643.949
Skyldig selskabsskat		0	92.671
Anden gæld		<u>4.396.333</u>	<u>2.580.395</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.458.935</u>	<u>3.323.297</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.458.935</u>	<u>3.323.297</u>
Passiver		<u>9.416.247</u>	<u>6.001.373</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.731.093	800.000	2.656.093
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(800.000)	(800.000)
Årets resultat	0	93.149	2.000.000	2.093.149
Egenkapital ultimo	125.000	1.824.242	2.000.000	3.949.242

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	32.366.550	21.276.767
Pensioner	1.512.548	1.406.492
Andre omkostninger til social sikring	787.143	731.957
Andre personaleomkostninger	506.609	562.585
	35.172.850	23.977.801
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	98	73
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	167.840	164.880
	167.840	164.880
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	48.473	24.711
Renteomkostninger i øvrigt	7.536	4.571
	56.009	29.282
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	608.364	266.675
Ændring af udskudt skat	(13.913)	(3.584)
Regulering vedrørende tidligere år	0	1.718
Effekt af ændrede skattesatser	0	(2.752)
	594.451	262.057

Noter

		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		939.200	
Kostpris ultimo		939.200	
Af- og nedskrivninger primo		(420.879)	
Årets afskrivninger		(167.840)	
Af- og nedskrivninger ultimo		(588.719)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		350.481	
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	125	1000	125.000
	125		125.000
		2016 kr.	2015 kr.
7. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		8.070	21.983
		8.070	21.983
		2016 kr.	2015 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		192.974	136.853

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, driftsmateriale og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger

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

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansielle forpligtelser

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