

Lufthavnsvikar & Rekrutteringsservice ApS

Lufthavnsboulevarden 6
Københavns Lufthavn T3 3.
sal
2770 Kastrup
CVR-nr. 30809548

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2019

Dirigent

Navn: Claus Karoli

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lufthavnsvikar & Rekrutteringsservice ApS
Lufthavnshoulevarden 6 Københavns Lufthavn T3 3. sal
2770 Kastrup

CVR-nr.: 30809548

Stiftet: 17.08.2007

Hjemsted: Tårnby

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Claus Karoli

Peter Michael Urhammer

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Lufthavnsvikar & 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 20.05.2019

Direktion

Claus Karoli

Peter Michael Urhammer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Lufthavnsvikar & Rekrutteringsservice ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lufthavnsvikar & Rekrutteringsservice ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 erklæring om udvidet gennemgang

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 20.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Christian Dalmoose Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24730

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 1.660 t.kr. imod 1.672 t.kr. i 2017. 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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		38.858.094	38.295.046
Personaleomkostninger	1	(36.586.581)	(35.855.992)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(123.259)</u>	<u>(221.556)</u>
Driftsresultat		2.148.254	2.217.498
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		18.574	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(40.254)</u>	<u>(69.964)</u>
Resultat før skat		2.126.574	2.147.534
Skat af årets resultat	4	<u>(466.166)</u>	<u>(475.318)</u>
Årets resultat		1.660.408	1.672.216
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.600.000	1.600.000
Overført resultat		<u>60.408</u>	<u>72.216</u>
		1.660.408	1.672.216

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.240.428	417.884
Materielle anlægsaktiver	5	1.240.428	417.884
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		54.574	0
Andre tilgodehavender		406.836	294.211
Udskudt skat	8	0	7.520
Finansielle anlægsaktiver	6	461.410	301.731
Anlægsaktiver		1.701.838	719.615
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.410.169	3.925.632
Andre tilgodehavender		36.778	6.901
Tilgodehavende selskabsskat		97.600	0
Periodeafgrænsningsposter		333.902	168.716
Tilgodehavender		6.878.449	4.101.249
Likvide beholdninger		11.517	3.176.553
Omsætningsaktiver		6.889.966	7.277.802
Aktiver		8.591.804	7.997.417

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.956.869	1.896.461
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.600.000	1.600.000
Egenkapital		3.681.869	3.621.461
Udskudt skat	8	42.246	0
Hensatte forpligtelser		42.246	0
Bankgæld		17.400	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		232.139	37.566
Gæld til tilknyttede virksomheder		669	0
Gæld til associerede virksomheder		150.117	70.895
Skyldig selskabsskat		0	68.928
Anden gæld		4.467.364	4.198.567
Kortfristede gældsforpligtelser		4.867.689	4.375.956
Gældsforpligtelser		4.867.689	4.375.956
Passiver		8.591.804	7.997.417
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.896.461	1.600.000	3.621.461
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.600.000)	(1.600.000)
Årets resultat	0	60.408	1.600.000	1.660.408
Egenkapital ultimo	125.000	1.956.869	1.600.000	3.681.869

Noter

	2018	2018
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	32.338.505	33.116.551
Pensioner	1.835.539	1.485.009
Andre omkostninger til social sikring	640.047	488.507
Andre personaleomkostninger	1.772.490	765.925
	36.586.581	35.855.992
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	101	107
	2018	2018
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	240.258	221.556
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(116.999)	0
	123.259	221.556
	2018	2018
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	23.811	63.232
Renteomkostninger i øvrigt	16.261	6.732
Øvrige finansielle omkostninger	182	0
	40.254	69.964
	2018	2018
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	416.400	490.908
Ændring af udskudt skat	49.766	(15.590)
	466.166	475.318

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
	<u>kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.228.160
Tilgange	1.140.802
Afgange	<u>(780.000)</u>
Kostpris ultimo	<u>1.588.962</u>
Af- og nedskrivninger primo	(810.276)
Årets afskrivninger	(240.258)
Tilbageførsel ved afgange	<u>702.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(348.534)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.240.428</u>

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	294.211
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	36.000	0
Tilgange	<u>0</u>	<u>112.625</u>
Kostpris ultimo	<u>36.000</u>	<u>406.836</u>
Andel af årets resultat	<u>18.574</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>18.574</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>54.574</u>	<u>406.836</u>

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed omfatter Lufthavnsvikar AB, der ejes 100%. Lufthavnsvikar AB har hjemsted i Sverige.

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Lufthavnsvikar AB	Sverige	AB	100,0	54.904	18.574

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Anparter	125	1000	125.000
	125		125.000

	<u>2018 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	0	(7.520)
	0	(7.520)

	<u>2018 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	254.716	320.280

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.