

# De Glade Vikarer ApS

CVR nr.: 30818989

Tigervej 15 B  
4600 Køge

## Årsrapport 2015 (8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 26. april 2016

---

Dirigent  
Charlotte Juliet Kristensen

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegning**

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for De Glade Vikarer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 26. april 2016

I direktionen:

Charlotte Juliet Kristense:

# Den uafhængige revisors erklæringer

## *Til kapitalejerne i De Glade Vikarer ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for De Glade Vikarer ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 26. april 2016

**ADDCO P/S Godkendte Revisorer**

CVR nr. 36 46 48 52

Johnny Larsen  
registreret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	De Glade Vikarer ApS Tigervej 15 B 4600 Køge	
	CVR nr.	30818989
	Stiftet:	5. september 2007
	Hjemsted:	Køge
	Regnskabsår:	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Charlotte Juliet Kristensen	
<b>Revision</b>	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S Brogade 19 D 4600 Køge	

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive og udvikle vikarbureau, samt al virksomhed som efter ledelsens skøn er beslægtet hermed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er t.kr. 391 højere end sidste år.

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.



## 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

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

Biler 5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuelposter mv.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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 generalforsamlingen.

### Egenkapital

Anskaffelses- og afståelsessummer i forbindelse med salg og køb af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen.

### **Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>18.176.836</b>	<b>13.315.833</b>
Personaleomkostninger	2	-13.787.173	-9.391.507
Afskrivninger	3	-1.919	-29.605
<b>Driftsresultat</b>		<b>4.387.744</b>	<b>3.894.721</b>
Finansielle indtægter	4	2.583	8.131
Finansielle omkostninger	5	-30.137	-7.425
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>4.360.190</b>	<b>3.895.427</b>
Skat af årets resultat	6	-1.043.832	-970.565
<b>Årets resultat</b>		<b>3.316.358</b>	<b>2.924.862</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		3	375.000
Udbytte for regnskabsåret		3.316.355	2.549.862
<b>Disponeret i alt</b>		<b>3.316.358</b>	<b>2.924.862</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		36.461	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>36.461</b>	<b>0</b>
Deposita		45.625	40.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>45.625</b>	<b>40.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>82.086</b>	<b>40.500</b>
Tilgodehavender fra salg		3.315.354	3.653.905
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		199.121	0
Tilgodehavender fra virksomhedsdeltagere og ledelse		27.074	52.983
Udskudt skatteaktiv		770	3.502
Andre tilgodehavender		12.757	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.555.076</b>	<b>3.710.390</b>
<b>Likvide beholdninger og værdipapirer</b>		<b>3.216.762</b>	<b>1.622.351</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.771.838</b>	<b>5.332.741</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>6.853.924</b>	<b>5.373.241</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		375.003	375.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.316.355	2.549.863
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b><u>3.816.358</u></b>	<b><u>3.049.863</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	10	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.500	21.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	26.435
Skyldig selskabsskat	9	1.041.100	976.500
Anden gæld		1.974.966	1.298.943
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.037.566</u></b>	<b><u>2.323.378</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.037.566</u></b>	<b><u>2.323.378</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>6.853.924</u></b>	<b><u>5.373.241</u></b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter	13		

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	13.409.159	9.407.594
Pensioner	394.047	98.301
Omkostninger til social sikring	268.751	173.089
Lønrefusioner	-284.784	-287.477
	<u>13.787.173</u>	<u>9.391.507</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.919	19.196
Tab i forbindelse med salg	0	10.409
	<u>1.919</u>	<u>29.605</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter mellemregning	2.362	3.697
Renteindtægter bank	221	4.434
	<u>2.583</u>	<u>8.131</u>

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til pengeinstitutter	0	45
Renteomkostninger, kreditorer	0	7.380
Renteudgifter mellemregning	30.137	0
	<u>30.137</u>	<u>7.425</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.041.100	976.500
Årets regulering af udskudt skat	2.732	-5.935
	<u>1.043.832</u>	<u>970.565</u>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	115.179	359.359
Årets tilgang	38.380	0
Årets afgang	0	-244.180
Kostpris ultimo	<u>153.559</u>	<u>115.179</u>
Afskrivninger primo	115.179	172.407
Årets tilbageførte afskrivninger	0	-76.424
Årets afskrivninger	1.919	19.196
Afskrivninger ultimo	<u>117.098</u>	<u>115.179</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>36.461</u>	<u>0</u>

## Noter

	2015	2014
<b>8 Egenkapital</b>		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	375.000	0
Forslag til årets resultatfordeling	3	375.000
Overført resultat ultimo	<u>375.003</u>	<u>375.000</u>
Henlagt til udbytte primo	2.549.863	1.371.167
Udbetalt udbytte	-2.549.863	-1.371.166
Forslag til årets resultatfordeling	3.316.355	2.549.862
Henlagt til udbytte ultimo	<u>3.316.355</u>	<u>2.549.863</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>3.816.358</u></b>	<b><u>3.049.863</u></b>
<b>Anpartskapital</b>		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 125 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>9 Skyldig selskabsskat</b>		
Selskabsskat primo	976.500	477.625
Årets beregnede skat	1.041.100	976.500
Betalt i året	-976.500	-477.625
	<u>1.041.100</u>	<u>976.500</u>
<b>10 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Udskudt skat primo	-3.502	2.433
Regulering af udskudt skat i året	2.732	-5.935
	<u>-770</u>	<u>-3.502</u>



# Noter

## 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

### Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på kr. 14.866 eks. Moms pr. måned. Selskabet har betalt et depositum på kr. 45.625, svarende til tre måneders husleje. Lejemålet kan opsiges med en varsel på 12 måneder.

Selskabet har i året 29 leasede biler, en dankortmaskine, en kaffemaskine og en kopimaskine. De leasede aktiver giver samlet set en leasingforpligtelse på kr. 1.326.527, hvoraf der er løbetider fra 4 - 35 måneder pr. 31. december 2015.

## 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for Sydbank A/S underskrevet skadesløshedsbrev i virksomhedspant vedrørende simple fordringer på t.kr. 400.

Endvidere er der stillet betalingsgarantier for t.kr. 480, til sikkerhed for hhv. Stevns og Køge kommune.

## 13 Nærtstående parter

### Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet CK Holding af 8-8-2007 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Der har været et ulovligt udlån til selskabets direktør, Charlotte Juliet Kristensen, i regnskabsåret, udlånet er blevet renteberegnet med diskontoen + 10%.

Det ulovlige anpartshaverlån er ikke blevet indfriet i året. Lånet bliver lønindberettet i forbindelse med revisionen.

**ADDCO P/S Godkendte Revisorer**  
Dronning Olgas Vej 43A  
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22  
info@addco.dk  
CVR 36 46 48 52

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Charlotte Juliet Kristensen

direktør

Serienummer: CVR:30818989-RID:47407707

IP: 80.162.81.146

20-05-2016 kl. 14:49:02 UTC

NEM ID 

## Johnny Larsen

godkendt revisor

På vegne af: ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Serienummer: CVR:36464852-RID:90943785

IP: 2.108.158.172

20-05-2016 kl. 19:15:05 UTC

NEM ID 

## Charlotte Juliet Kristensen

dirigent

Serienummer: CVR:30818970-RID:24075277

IP: 80.162.81.146

23-05-2016 kl. 08:59:37 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZXF5T-NEF55-6842E-37VBX-3E1UX-P5XM8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>