

TeamVikaren.dk, Aarhus ApS

Rytoften 5, 1., 8210 Aarhus V

CVR-nr. 30 89 96 95

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/10 2018

Dirigent



Bo Flemming Petersen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TeamVikaren.dk, Aarhus ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26. oktober 2018

Direktion:



Rasmus Sørensen



Bo Flemming Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i TeamVikaren.dk, Aarhus ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TeamVikaren.dk, Aarhus ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Aarhus, den 26. oktober 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Henrik Pungvig Jensen
statsaut. revisor
mne24825



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	TeamVikaren.dk, Aarhus ApS
Adresse, postnr., by	Rytoften 5, 1., 8210 Aarhus V
CVR-nr.	30 89 96 95
Stiftet	28. september 2007
Hjemstedskommune	Aarhus kommune
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Rasmus Sørensen Bo Flemming Petersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2017/18	2016/17
Hovedtal		
Resultat af ordinær primær drift	3.209.601	2.401.009
Resultat af finansielle poster	68.598	16.075
Årets resultat	1.382.279	1.895.544
Balancesum		
Investering i materielle anlægsaktiver	36.000	551.745
Egenkapital	1.702.503	2.120.224
Nøgletal		
Afkastningsgrad	10,8 %	8,5 %
Soliditetsgrad	5,5 %	7,4 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	339	307

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor personaleudvælgelse samt vikarbureau og dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 1.382.279 kr. mod et overskud på 1.895.544 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 1.702.503 kr. Årets resultat er negativt påvirket med 1.206 t.kr., som følge af tab på kapitalandele i dattervirksomheder. Der henvises til note 2 i årsrapporten.

Selskabets forventninger til regnskabsåret er herudover indfriet og anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Resultatet og aktiviteten for det kommende år forventes at være på niveau med 2017/18 eller bedre.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	127.644.713	115.908.547
3	Personaleomkostninger	-123.845.081	-113.007.319
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-542.089	-486.886
	Andre driftsomkostninger	-47.942	-13.333
	Resultat før finansielle poster	3.209.601	2.401.009
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.142.994	37.192
4	Finansielle indtægter	126.237	54.554
5	Finansielle omkostninger	-57.639	-38.479
	Resultat før skat	2.135.205	2.454.276
6	Skat af årets resultat	-752.926	-558.732
	Årets resultat	<u>1.382.279</u>	<u>1.895.544</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.400.000	1.800.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	62.035	9.192
	Overført resultat	-79.756	86.352
		<u>1.382.279</u>	<u>1.895.544</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	299.997	407.951
		<u>299.997</u>	<u>407.951</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	625.659	1.133.638
	Indretning af lejede lokaler	114.015	203.112
		<u>739.674</u>	<u>1.336.750</u>
9	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	129.197	117.162
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	405.075	375.870
		<u>534.272</u>	<u>493.032</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.573.943</u>	<u>2.237.733</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.200.611	24.954.267
10	Igangværende arbejder	82.790	53.678
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.330.347	1.014.732
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	37.647	0
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	0	28.000
	Andre tilgodehavender	380.566	37.113
11	Periodeafgrænsningsposter	0	35.216
		<u>29.031.961</u>	<u>26.123.006</u>
	Likvide beholdninger	<u>244.599</u>	<u>369.136</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>29.276.560</u>	<u>26.492.142</u>
	AKTIVER I ALT	<u>30.850.503</u>	<u>28.729.875</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	PASSIVER		
	Egenkapital		
12	Anpartskapital	208.333	208.333
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	79.197	17.162
	Overført resultat	14.973	94.729
	Foreslået udbytte	1.400.000	1.800.000
	Egenkapital i alt	1.702.503	2.120.224
	Hensatte forpligtelser		
13	Udskudt skat	14.800	40.894
	Hensatte forpligtelser i alt	14.800	40.894
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.614.071	1.684.612
	Gæld til tilknyttede virksomheder	755.858	19.794
	Skyldig selskabsskat	779.020	516.576
	Anden gæld	25.984.251	24.347.775
		29.133.200	26.568.757
	Gældsforpligtelser i alt	29.133.200	26.568.757
	PASSIVER I ALT	30.850.503	28.729.875

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	208.333	17.162	94.729	1.800.000	2.120.224
Overført via resultatdisponering	0	62.035	-79.756	1.400.000	1.382.279
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.800.000	-1.800.000
Egenkapital 30. juni 2018	208.333	79.197	14.973	1.400.000	1.702.503

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TeamVikaren.dk, Aarhus ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra igangværende arbejder indregnes som omsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, direkte omkostninger og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostning til indlejning af vikarer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, og -omkostninger, herunder til SKAT, samt valutakursdifferencer m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er udgør 7 år.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder omfatter leverede serviceydelser der ikke er faktureret pr. 30. juni. Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af ikke fakturerede timer og den forventede dækning på disse.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

2 Særlige poster

Årets resultat samt årets resultat før skat er reduceret med 1.206 t.kr., som følge af tab på kapitalandele i dattervirksomheder mod 0 t.kr. i 2016/17. Beløbet er indregnet under regnskabsposten indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

kr.	2017/18	2016/17
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	112.192.012	102.103.816
Pensioner	8.479.643	7.781.425
Andre omkostninger til social sikring	2.764.019	2.497.013
Andre personaleomkostninger	409.407	625.065
	<u>123.845.081</u>	<u>113.007.319</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>339</u>	<u>307</u>

Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

kr.	2017/18	2016/17
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	113.824	42.462
Renteindtægter fra associerede virksomheder	3.443	0
Andre finansielle indtægter	8.970	12.092
	<u>126.237</u>	<u>54.554</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

kr.	2017/18	2016/17	
5 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	8.750	18.377	
Andre finansielle omkostninger	48.889	20.102	
	<u>57.639</u>	<u>38.479</u>	
6 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	779.020	516.576	
Årets regulering af udskudt skat	-26.094	42.156	
	<u>752.926</u>	<u>558.732</u>	
7 Immaterielle anlægsaktiver			
kr.		<u>Goodwill</u>	
Kostpris 1. juli 2017		4.033.731	
Kostpris 30. juni 2018		4.033.731	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		3.625.780	
Afskrivninger		107.954	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		3.733.734	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>299.997</u>	
8 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2017	1.725.491	496.747	2.222.238
Tilgange	36.000	0	36.000
Afgange	-332.500	0	-332.500
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.428.991</u>	<u>496.747</u>	<u>1.925.738</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	591.853	293.635	885.488
Afskrivninger	345.038	89.097	434.135
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-133.559	0	-133.559
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>803.332</u>	<u>382.732</u>	<u>1.186.064</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>625.659</u>	<u>114.015</u>	<u>739.674</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. juli 2017	100.000	375.870	475.870
Tilgange	0	40.005	40.005
Afgange	-50.000	-10.800	-60.800
Kostpris 30. juni 2018	50.000	405.075	455.075
Værdireguleringer 1. juli 2017	17.162	0	17.162
Årets resultat	62.535	0	62.535
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-500	0	-500
Værdireguleringer 30. juni 2018	79.197	0	79.197
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	129.197	405.075	534.272

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder			
TeamVikaren.dk, Kolding	ApS	Aarhus	100,00 %

kr.	2017/18	2016/17
10 Igangværende arbejder		
Salgsværdi af udført arbejde	82.790	53.678
	82.790	53.678
der indregnes således:		
Igangværende arbejder (aktiver)	82.790	53.678
	82.790	53.678

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

12 Anpartskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 208.333 kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

kr.	2017/18	2016/17
13 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	40.894	-1.258
Årets regulering af udskudt skat	-26.094	42.152
Udskudt skat 30. juni	14.800	40.894

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TeamVikaren.dk, Holding ApS som administrations-selskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter husleje-forpligtelse med i alt 658 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 3-12 måneder. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 155 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 4-17 måneder.

15 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for pengeinstituttet er der stillet virksomhedspant pålydende nominelt 10.000 t.kr. i selskabets driftsinventar, drivmidler, besætning, goodwill, lagre, motorkøretøjer og simple fordringer.

Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant udgør 27.240 t.kr.

Selskabet har afgivet kautionsforpligtelser i form af selvskyldnerkaution over for pengeinstituttet for mellemværender vedrørende følgende koncernselskaber i TeamVikaren.dk, Holding ApS-koncernen:

- TeamVikaren.dk, Kolding ApS
- TeamVikaren.dk, Produktion ApS
- TeamVikaren.dk, København ApS
- TeamVikaren.dk, Services ApS
- TeamVikaren.dk, Ringsted ApS
- TeamVikaren.dk, Aalborg ApS
- TeamVikaren.dk, Byg og Anlæg ApS

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

16 Nærtstående parter

TeamVikaren.dk, Aarhus ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Modervirksomhed TeamVikaren.dk, Holding ApS	8210 Aarhus V	Kapitalbesiddelse

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
TeamVikaren.dk, Holding ApS	Aarhus	CVR.dk

Transaktioner med nærtstående parter

TeamVikaren.dk, Aarhus ApS har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

kr.	<u>2017/18</u>
Salg af konsulentytelser til tilknyttede virksomheder	6.920.780
Lejeindtægter fra tilknyttede virksomheder	252.000
Lejeindtægter fra associerede virksomheder	60.000
Køb af servicebidrag fra associerede virksomheder	1.999.992

Renteindtægter, renteudgifter, tilgodehavende og gæld hos tilknyttede virksomheder fremgår af noten til finansielle poster og balancen.