

TeamVikaren.dk, Aarhus ApS

Rytoften 5, 1., 8210 Aarhus V

CVR-nr. 30 89 96 95

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. oktober 2019

Dirigent:



Bo Flemming Petersen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TeamVikaren.dk, Aarhus ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 18. oktober 2019
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 2018 - 30. juni 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 regnskabsbrugerne 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 18. oktober 2019

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 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Rasmus Sørensen Bo Flemming Petersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2018/19	2017/18	2016/17
Hovedtal			
Resultat af primær drift	2.109.773	3.257.543	2.401.009
Resultat af finansielle poster	-14.372	68.598	16.075
Årets resultat	1.302.129	1.382.279	1.895.544
Nøgletal			
Balancesum	30.317.759	30.850.503	28.729.875
Investering i materielle anlægsaktiver	189.083	36.000	551.745
Egenkapital	1.604.632	1.702.503	2.120.224
Afkastningsgrad	6,9 %	10,9 %	8,5 %
Soliditetsgrad	5,3 %	5,5 %	7,4 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	359	339	307

De i hoved- og nøgletalsoversigten 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 2018/19 udviser et overskud på 1.302.129 kr. mod et overskud på 1.382.279 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på 1.604.632 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og selskabets forventninger til regnskabsåret er indfriet.

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 2018/19 eller bedre.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	138.306.849	127.644.713
3	Personaleomkostninger	-135.694.701	-123.845.081
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-502.375	-542.089
	Andre driftsomkostninger	-385.683	-47.942
	Resultat før finansielle poster	1.724.090	3.209.601
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	88.400	-1.142.994
4	Finansielle indtægter	40.405	126.237
5	Finansielle omkostninger	-54.777	-57.639
	Resultat før skat	1.798.118	2.135.205
6	Skat af årets resultat	-495.989	-752.926
	Årets resultat	1.302.129	1.382.279

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	199.997	299.997
		<u>199.997</u>	<u>299.997</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	190.711	625.659
	Indretning af lejede lokaler	27.138	114.015
		<u>217.849</u>	<u>739.674</u>
9	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	138.400	129.197
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	413.074	405.075
		<u>551.474</u>	<u>534.272</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>969.320</u>	<u>1.573.943</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.268.232	26.200.611
10	Igangværende arbejder	638.031	82.790
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	276.020	2.330.347
12	Udskudte skatteaktiver	57.000	0
	Andre tilgodehavender	57.925	418.213
		<u>29.297.208</u>	<u>29.031.961</u>
	Likvide beholdninger	<u>51.231</u>	<u>244.599</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>29.348.439</u>	<u>29.276.560</u>
	AKTIVER I ALT	<u>30.317.759</u>	<u>30.850.503</u>

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	PASSIVER		
	Egenkapital		
11	Anpartskapital	208.333	208.333
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	88.400	79.197
	Overført resultat	7.899	14.973
	Foreslået udbytte	1.300.000	1.400.000
	Egenkapital i alt	1.604.632	1.702.503
	Hensatte forpligtelser		
12	Udskudt skat	0	14.800
	Hensatte forpligtelser i alt	0	14.800
	Gældsforpligtelser		
13	Langfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	567.776	779.020
		567.776	779.020
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.383.534	1.614.071
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.733.432	755.858
	Anden gæld	23.028.385	25.984.251
		28.145.351	28.354.180
	Gældsforpligtelser i alt	28.713.127	29.133.200
	PASSIVER I ALT	30.317.759	30.850.503

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

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2018	208.333	79.197	14.973	1.400.000	1.702.503
17	Overført via resultatdisponering	0	88.400	-86.271	1.300.000	1.302.129
	Udloddet udbytte fra dattervirksomheder	0	-79.197	79.197	0	0
	Udloddet udbytte	0	0	0	-1.400.000	-1.400.000
	Egenkapital 30. juni 2019	208.333	88.400	7.899	1.300.000	1.604.632

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TeamVikaren.dk, Aarhus ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

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. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højereliggende modervirksomhed TeamVikaren.dk, Holding ApS.

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, vareforbrug og andre 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 2018 - 30. juni 2019

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

Kostprisen på et samlet materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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.

Resultat 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 administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

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 udgør 7 år.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

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 salgsomkostninger 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden.

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 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavendet.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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. 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 nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

2 Særlige poster

Årets resultat samt årets resultat før skat er reduceret med 0 t.kr., som følge af tab på kapitalandele i dattervirksomheder mod 1.206 t.kr. i 2017/18. Beløbet er indregnet under regnskabsposten indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

kr.	2018/19	2017/18
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	122.346.595	112.192.012
Pensioner	9.590.564	8.479.643
Andre omkostninger til social sikring	3.370.499	2.764.019
Andre personaleomkostninger	387.043	409.407
	<u>135.694.701</u>	<u>123.845.081</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>359</u>	<u>339</u>

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

4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	40.251	113.824
Andre finansielle indtægter	154	12.413
	<u>40.405</u>	<u>126.237</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	39.441	8.750
Andre finansielle omkostninger	15.336	48.889
	<u>54.777</u>	<u>57.639</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	567.776	779.020
Årets regulering af udskudt skat	-71.800	-26.094
Regulering af skat vedrørende tidligere år	13	0
	<u>495.989</u>	<u>752.926</u>

7 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
kr.		
Kostpris 1. juli 2018		<u>4.033.731</u>
Kostpris 30. juni 2019		<u>4.033.731</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		3.733.734
Afskrivninger		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		<u>3.833.734</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019		<u>199.997</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser m.v. vedrørende immaterielle anlægsaktiver henvises til note15.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2018	1.428.991	496.747	1.925.738
Tilgange	189.083	0	189.083
Afgange	-572.000	0	-572.000
Kostpris 30. juni 2019	1.046.074	496.747	1.542.821
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	803.332	382.732	1.186.064
Afskrivninger	315.498	86.877	402.375
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-263.467	0	-263.467
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	855.363	469.609	1.324.972
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	190.711	27.138	217.849

For oplysning om sikkerhedsstillelser m.v. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note15.

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. juli 2018	50.000	405.075	455.075
Tilgange	0	7.999	7.999
Kostpris 30. juni 2019	50.000	413.074	463.074
Værdireguleringer 1. juli 2018	79.197	0	79.197
Modtaget udbytte	-79.197	0	-79.197
Årets resultat	88.400	0	88.400
Værdireguleringer 30. juni 2019	88.400	0	88.400
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	138.400	413.074	551.474

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

kr.	2018/19	2017/18
10 Igangværende arbejder		
Salgsværdi af udført arbejde	638.031	82.790
	638.031	82.790
der indregnes således:		
Igangværende arbejder(aktiver)	638.031	82.790
	638.031	82.790

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

11 Anpartskapital

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

kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
12 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	14.800	40.894
Årets regulering af udskudt skat	<u>-71.800</u>	<u>-26.094</u>
Udskudt skat 30. juni	<u><u>-57.000</u></u>	<u><u>14.800</u></u>

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

13 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	<u>Gæld i alt 30/6 2019</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Skyldig selskabsskat	<u>567.776</u>	<u>0</u>	<u>567.776</u>	<u>0</u>
	<u><u>567.776</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>567.776</u></u>	<u><u>0</u></u>

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 huslejeforpligtelse med i alt 772 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 3-12 måneder. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 93 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 5-7 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 28.686 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 2018 - 30. juni 2019

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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Salg af konsulentytelser til tilknyttede virksomheder	4.465.807	6.920.780
Lejeindtægter fra tilknyttede virksomheder	252.000	252.000
Lejeindtægter fra øvrige nærtstående parter	60.000	60.000
Køb af servicebidrag fra øvrige nærtstående parter	1.959.996	1.999.992

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

kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
17 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.300.000	1.400.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	88.400	62.035
Overført resultat	-86.271	-79.756
	<u>1.302.129</u>	<u>1.382.279</u>