

TeamVikaren.dk, Aarhus ApS

Rytoften 5, 8210 Aarhus V

CVR-nr. 30 89 96 95

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2020

Dirigent:

.....
Bo Flemming Petersen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TeamVikaren.dk, Aarhus ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 20. november 2020
Direktion:

.....
Rasmus Sørensen

.....
Bo Flemming Petersen
adm. direktør

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 20. november 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Henrik Pungvig Jensen
statsaut. revisor
mne24825

Steffen Michael Bach
statsaut. revisor
mne45892

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	TeamVikaren.dk, Aarhus ApS
Adresse, postnr., by	Rytoften 5, 8210 Aarhus V
CVR-nr.	30 89 96 95
Stiftet	28. september 2007
Hjemstedskommune	Aarhus kommune
Regnskabsår	1. juli 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Rasmus Sørensen Bo Flemming Petersen, adm. direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Hovedtal				
Resultat af primær drift	671.960	2.109.773	3.257.543	2.401.009
Resultat af finansielle poster	-28.251	-14.372	68.598	16.075
Årets resultat	422.359	1.302.129	1.382.279	1.895.544
Balancesum				
Investering i materielle anlægsaktiver	1.506.794	189.083	36.000	551.745
Egenkapital	726.991	1.604.632	1.702.503	2.120.224
Nøgletal				
Afkastningsgrad	2,0 %	6,9 %	10,9 %	8,5 %
Soliditetsgrad	2,0 %	5,3 %	5,5 %	7,4 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	332	359	339	307

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Hoved- og nøgletaloversigten indeholder kun 4 år, idet selskabet kun har været omfattet af regnskabsklasse C-mellem i 4 regnskabsår.

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 2019/20 udviser et overskud på 422.359 kr. mod et overskud på 1.302.129 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på 726.991 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende under hensyntagen til Covid-19 virusudbruddet.

Selskabets forventninger til regnskabsåret er ikke blevet indfriet.

Nedgangen i årets resultat henføres primært til et generelt fald i aktivitetsniveauet som følge af Covid-19 i foråret 2020 samt tab af enkelte kunder.

Selskabets likviditet er væsentligt forbedret som følge af udskudte betalingsfrister for moms, A-skat, AM-bidrag og indefrysningen af feriepenge.

Begivenheder efter balancedagen

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

Ledelsesberetning

Forventet udvikling

Resultatet og aktiviteten for det kommende år forventes at være på niveau med 2019/20 eller bedre. Forventningen er baseret på, at Covid-19 virusudbruddet ikke medfører en væsentlig nedgang i efterspørgslen efter vikarer.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	130.134.775	138.306.849
2	Personaleomkostninger	-129.083.701	-135.694.701
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-379.114	-502.375
	Andre driftsomkostninger	0	-385.683
	Resultat før finansielle poster	671.960	1.724.090
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-53.400	88.400
3	Finansielle indtægter	95.340	40.405
4	Finansielle omkostninger	-123.591	-54.777
	Resultat før skat	590.309	1.798.118
5	Skat af årets resultat	-167.950	-495.989
	Årets resultat	422.359	1.302.129

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	342.897	0
	Goodwill	99.997	199.997
		<u>442.894</u>	<u>199.997</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	392.326	190.711
	Indretning af lejede lokaler	1.053.203	27.138
		<u>1.445.529</u>	<u>217.849</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	138.400
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	414.296	413.074
		<u>414.296</u>	<u>551.474</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.302.719</u>	<u>969.320</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.385.127	28.268.232
9	Igangværende arbejder	1.171.474	638.031
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.423.778	276.020
12	Udskudte skatteaktiver	40.300	57.000
	Andre tilgodehavender	229.561	57.925
10	Periodeafgrænsningsposter	213.897	0
		<u>28.464.137</u>	<u>29.297.208</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.903.445</u>	<u>51.231</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>34.367.582</u>	<u>29.348.439</u>
	AKTIVER I ALT	<u>36.670.301</u>	<u>30.317.759</u>

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
11	Anpartskapital	208.333	208.333
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	88.400
	Overført resultat	518.658	7.899
	Foreslået udbytte	0	1.300.000
	Egenkapital i alt	726.991	1.604.632
	Gældsforpligtelser		
13	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	139.512	0
	Skyldig selskabsskat	151.250	567.776
	Anden gæld	9.052.169	0
		9.342.931	567.776
	Kortfristede gældsforpligtelser		
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	49.052	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.082.034	1.383.534
	Gæld til tilknyttede virksomheder	432.178	3.733.432
	Anden gæld	25.037.115	23.028.385
		26.600.379	28.145.351
	Gældsforpligtelser i alt	35.943.310	28.713.127
	PASSIVER I ALT	36.670.301	30.317.759

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter
- 17 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2019	208.333	88.400	7.899	1.300.000	1.604.632
17	Overført via resultatdisponering	0	-3.400	425.759	0	422.359
	Udloddet udbytte fra dattervirksomheder	0	-85.000	85.000	0	0
	Udloddet udbytte	0	0	0	-1.300.000	-1.300.000
	Egenkapital 30. juni 2020	208.333	0	518.658	0	726.991

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TeamVikaren.dk, Aarhus ApS for 2019/20 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 2019 - 30. juni 2020

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:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5 år
Goodwill	7 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller 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 administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder, herunder erhvervede IT-systemer. Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

kr.	2019/20	2018/19	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	115.982.557	122.346.595	
Pensioner	9.334.795	9.590.564	
Andre omkostninger til social sikring	3.405.111	3.370.499	
Andre personaleomkostninger	361.238	387.043	
	<u>129.083.701</u>	<u>135.694.701</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>332</u>	<u>359</u>	
Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.			
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	83.554	40.251	
Andre finansielle indtægter	11.786	154	
	<u>95.340</u>	<u>40.405</u>	
4 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	67.874	39.441	
Andre finansielle omkostninger	55.717	15.336	
	<u>123.591</u>	<u>54.777</u>	
5 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	151.250	567.776	
Årets regulering af udskudt skat	16.700	-71.800	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	13	
	<u>167.950</u>	<u>495.989</u>	
6 Immaterielle anlægsaktiver			
kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. juli 2019	0	4.033.731	4.033.731
Tilgange	342.897	0	342.897
Kostpris 30. juni 2020	<u>342.897</u>	<u>4.033.731</u>	<u>4.376.628</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	0	3.833.734	3.833.734
Afskrivninger	0	100.000	100.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>0</u>	<u>3.933.734</u>	<u>3.933.734</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>342.897</u>	<u>99.997</u>	<u>442.894</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser m.v. vedrørende immaterielle anlægsaktiver henvises til note 15.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2019	1.046.074	496.747	1.542.821
Tilgange	356.657	1.150.137	1.506.794
Kostpris 30. juni 2020	1.402.731	1.646.884	3.049.615
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	855.363	469.609	1.324.972
Afskrivninger	155.042	124.072	279.114
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	1.010.405	593.681	1.604.086
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	392.326	1.053.203	1.445.529
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	227.866	0	227.866

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

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. juli 2019	50.000	413.074	463.074
Tilgange	0	1.222	1.222
Kostpris 30. juni 2020	50.000	414.296	464.296
Værdireguleringer 1. juli 2019	88.400	0	88.400
Modtaget udbytte	-85.000	0	-85.000
Årets resultat	-53.400	0	-53.400
Værdireguleringer 30. juni 2020	-50.000	0	-50.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	0	414.296	414.296

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

kr.	2019/20	2018/19
9 Igangværende arbejder		
Salgsværdi af udført arbejde	1.171.474	638.031
	1.171.474	638.031
der indregnes således:		
Igangværende arbejder (aktiver)	1.171.474	638.031
	1.171.474	638.031

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder sponsorater og førstegangsydelser på operationelle leasingkontrakter.

11 Anpartskapital

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

kr.	2019/20	2018/19
12 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	-57.000	14.800
Årets regulering af udskudt skat	16.700	-71.800
Udskudt skat 30. juni	-40.300	-57.000

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

13 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	188.564	49.052	139.512	0
Skyldig selskabsskat	151.250	0	151.250	0
Anden gæld	9.052.169	0	9.052.169	0
	9.391.983	49.052	9.342.931	0

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- leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 6.337 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 3-126 måneder samt leasingforpligtelser på operationelle leasingkontrakter i alt 113 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 7-17 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 25.217 t.kr.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

15 Sikkerhedsstillelser (fortsat)

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

16 Nærtstående parter

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

Bestemmende indflydelse

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

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
TeamVikaren.dk, Holding ApS	Aarhus	Cvr.dk

Transaktioner med nærtstående parter

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

kr.	2019/20	2018/19
Salg af konsulentytelser til tilknyttede virksomheder	3.406.672	4.465.807
Lejeindtægter fra tilknyttede virksomheder	140.000	252.000
Lejeindtægter fra øvrige nærtstående parter	35.000	60.000
Køb af servicebidrag fra øvrige nærtstående parter	1.724.000	1.959.996

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

kr.	2019/20	2018/19
17 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	1.300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-3.400	88.400
Overført resultat	425.759	-86.271
	422.359	1.302.129

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.”

Rasmus Sørensen

Direktion

På vegne af: TeamVikarendk Aarhus ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-745206474209

IP: 91.236.xxx.xxx

2020-11-20 11:16:01Z

NEM ID 

Bo Flemming Petersen

Direktion

På vegne af: TeamVikarendk Aarhus ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-313586985279

IP: 91.236.xxx.xxx

2020-11-22 14:13:18Z

NEM ID 

Bo Flemming Petersen

Dirigent

På vegne af: TeamVikarendk Aarhus ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-313586985279

IP: 91.236.xxx.xxx

2020-11-22 14:13:18Z

NEM ID 

Steffen Bach

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:65239022

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-11-22 19:21:04Z

NEM ID 

Henrik Pungvig Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1265980872331

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-11-23 12:32:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: POM40-IKTBY-DJ7BD-TKELL-N7NB5-IZKA1

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 tidsstempelt 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>. 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>