

TeamVikaren.dk, Holding ApS

Rytoften 5, 1., 8210 Aarhus V

CVR-nr. 31 06 63 79

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2018

Dirigent:



Bo Flemming Petersen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26. oktober 2018
Direktion:



Bo Flemming Petersen
direktør

Bestyrelse:



Steen Brøndum Nielsen
formand



Bo Flemming Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i TeamVikaren.dk, Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for TeamVikaren.dk, Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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 regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

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 regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskab. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne 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, Holding ApS
Adresse, postnr., by	Rytoften 5, 1., 8210 Aarhus V
CVR-nr.	31 06 63 79
Stiftet	9. november 2007
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Steen Brøndum Nielsen, formand Bo Flemming Petersen
Direktion	Bo Flemming Petersen, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2017/18	2016/17
Hovedtal		
Nettoomsætning	362.174	396.950
Resultat af ordinær primær drift	6.749	5.445
Resultat af finansielle poster	330	67
Årets resultat	4.227	4.229
Balancesum		
Balancesum	78.777	90.646
Investering i materielle anlægsaktiver	-113	-1.352
Egenkapital	7.320	3.994
Nøgletal		
Afkastningsgrad	8,0 %	6,0 %
Likviditetsgrad	101,9 %	95,8 %
Soliditetsgrad	8,7 %	3,7 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	841	996

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

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er at eje kapitalandele i virksomheder, der driver virksomhed indenfor vikar- og rekrutteringsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens omsætning i 2017/18 udgør 362.174 t.kr. mod 396.950 t.kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2017/18 udviser et overskud på 4.227 t.kr. mod et overskud på 4.229 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 7.320 t.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.

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

Videnressourcer

Koncernens nøgle til succes afhænger først og fremmest af medarbejdernes uddannelse, erfaring og omstillingsparathed.

I strategiplanen er fremhævet, at koncernen ønsker at tiltrække og fastholde de bedste medarbejdere.

Særlige risici

Koncernen vurderer ikke at være eksponeret overfor særlige risici udover konkurrencesituationen på vikarmarkedet.

Der pågår løbende aktiviteter til at reducere påvirkningen af denne risiko.

Påvirkning af det eksterne miljø

Det er koncernens miljøpolitik at arbejdsopgaver udføres under hensyn til miljøets bevarelse ved at undgå unødigt forbrug af energi og materialer samt ved at minimere affaldsmængder.

Det tilstræbes at undgå anvendelse af miljøskadelige stoffer ved så vidt muligt, at erstatte disse med andre stoffer. Det er planen, at miljøstyringen på sigt integreres i kvalitetsstyringssystemet.

Redegørelse for samfundsansvar

Virksomheden har ikke politikker for samfundsansvar.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen

TeamVikaren.dk - koncernen har ikke et mål om, at begge køn er repræsenteret i ledelsen. Ved udgangen af 2017/18 er der 3 mænd og 1 kvinde i ledelsen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Koncernen forventer, at resultatet og aktiviteten er på niveau med 2017/18 eller bedre.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
3	Nettoomsætning	362.174	396.950	0	0
	Vareforbrug	-18.246	-13.169	0	0
	Andre driftsindtægter	260	64	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-15.114	-11.240	-36	-87
	Bruttoresultat	329.074	372.605	-36	-87
4	Personaleomkostninger	-320.482	-365.074	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.795	-2.073	0	0
	Andre driftsomkostninger	-48	-13	0	0
	Resultat før finansielle poster	6.749	5.445	-36	-87
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.206	0	2.507	3.576
5	Finansielle indtægter	578	146	342	189
6	Finansielle omkostninger	-248	-79	-188	-168
	Resultat før skat	5.873	5.512	2.625	3.510
7	Skat af årets resultat	-1.646	-1.283	-28	14
	Årets resultat	4.227	4.229	2.597	3.524
Koncernens resultat fordeler sig således:					
Anpartshavere i					
	TeamVikaren.dk, Holding ApS	3.887	3.656		
	Minoritetsinteresser	340	573		
		4.227	4.229		

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
8	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	237	428	0	0
	Goodwill	1.447	1.920	0	0
		<u>1.684</u>	<u>2.348</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	2.050	2.046	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.453	2.608	0	0
	Indretning af lejede lokaler	179	203	0	0
		<u>3.682</u>	<u>4.857</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
10	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	4.114	1.387
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	665	629	0	0
		<u>665</u>	<u>629</u>	<u>4.114</u>	<u>1.387</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.031</u>	<u>7.834</u>	<u>4.114</u>	<u>1.387</u>
	Omsætningsaktiver				
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.412	68.861	0	0
11	Igangværende arbejder	593	442	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.204	6.815
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	418	748	40	748
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	3.111
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	192	14
	Andre tilgodehavender	4.944	11.552	1.344	2.720
12	Periodeafgrænsningsposter	118	0	0	0
		<u>71.485</u>	<u>81.603</u>	<u>4.780</u>	<u>13.408</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.261</u>	<u>1.209</u>	<u>74</u>	<u>107</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>72.746</u>	<u>82.812</u>	<u>4.854</u>	<u>13.515</u>
	AKTIVER I ALT	<u>78.777</u>	<u>90.646</u>	<u>8.968</u>	<u>14.902</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
		PASSIVER			
		Egenkapital			
13	Anpartskapital	125	125	125	125
	Overført resultat	6.099	2.812	6.621	4.624
	Foreslået udbytte	600	400	600	400
	Anpartshavere i				
	TeamVikaren.dk, Holding				
	ApS' andel af egenkapital	6.824	3.337	7.346	5.149
	Minoritetsinteresser	496	657	0	0
	Egenkapital i alt	7.320	3.994	7.346	5.149
	Hensatte forpligtelser				
14	Udskudt skat	71	190	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	71	190	0	0
	Gældsforpligtelser				
	Kortfristede				
	gældsforpligtelser				
	Gæld til banker	1.562	6.180	1	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.464	7.650	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	944	9.679
	Gæld til associerede virksomheder	500	0	0	0
	Skyldig selskabsskat	2.187	1.114	653	55
	Anden gæld	62.673	71.518	24	19
		71.386	86.462	1.622	9.753
	Gældsforpligtelser i alt	71.386	86.462	1.622	9.753
	PASSIVER I ALT	78.777	90.646	8.968	14.902

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 16 Sikkerhedsstillelser
- 17 Nærtstående parter
- 18 Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitalopgørelse

Note t.kr.	Koncern				Egenkapital i alt
	Anparts kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
	125	2.812	400	3.337	3.994
Egenkapital 1. juli 2017					
Overført via resultatdisponering	0	3.287	600	3.887	4.227
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	0	0	-82
Udloddet udbytte	0	0	-400	-400	-819
Egenkapital 30. juni 2018	125	6.099	600	6.824	7.320

Modervirksomhed

Note t.kr.	Modervirksomhed		Egenkapital i alt
	Anparts kapital	Overført resultat	
	125	4.624	5.149
Egenkapital 1. juli 2017			
Overført via resultatdisponering	0	1.997	2.597
Udloddet udbytte	0	0	-400
Egenkapital 30. juni 2018	125	6.621	7.346

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2017/18	2016/17
	Årets resultat	4.227	4.229
20	Reguleringer	2.886	2.175
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	7.113	6.404
21	Ændring i driftskapital	-1.448	-9.520
	Pengestrømme fra primær drift	5.665	-3.116
	Renteindbetalinger m.v.	578	146
	Renteudbetalinger m.v.	-248	-79
	Betalt selskabsskat	-693	-957
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.302	-4.006
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-219	0
	Salg af immaterielle anlægsaktiver	372	0
	Køb af materielle anlægsaktiver	-113	-1.352
	Salg af materielle anlægsaktiver	147	1.469
	Køb af finansielle anlægsaktiver	0	264
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	187	381
	Udbetalt udbytte	-819	-3.896
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-819	-3.896
	Årets pengestrøm	4.670	-7.521
	Likvider 1. juli	-4.971	2.550
	Likvider 30. juni	-301	-4.971

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TeamVikaren.dk, Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser enten til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel eller til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser.

I førstnævnte tilfælde indregnes der således goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed, mens der i sidstnævnte tilfælde ikke indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel. Måling af minoritetsinteresser vælges transaktion for transaktion.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller 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.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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
Bygninger	30 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.

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

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

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 er udgør 7 år.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder.

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.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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

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.

Koncern- og 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 nettorealisationsværdien.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger om nettoomsætningens fordeling på aktiviteter og på geografiske markeder, hvis disse afviger betydeligt indbyrdes med hensyn til tilrettelæggelsen af salget af varer og tjenesteydelser.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

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.

3 Segmentoplysninger

Koncernens aktiviteter vedrører udlejning af medarbejdere indenfor vikar- og rekrutteringsbranchen, der er et segment og foregår udelukkende i Danmark. Der er med hensyn hertil ikke foretaget yderligere opdeling af nettoomsætningen på aktiviteter og geografiske markeder.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
4 Personaleomkostninger				
Lønninger	288.872	329.733	0	0
Pensioner	22.390	25.252	0	0
Andre omkostninger til social sikring	7.025	7.984	0	0
Andre personaleomkostninger	2.195	2.105	0	0
	<u>320.482</u>	<u>365.074</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>841</u>	<u>996</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Koncernen har ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til ledelsen. Vederlaget i sammenligningsåret udgør 2.893 t.kr.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til ledelsen. Vederlaget i sammenligningsåret udgør 0 kr.

Modervirksomheden har ingen ansatte.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	221	139
Renteindtægter fra associerede virksomheder	47	0	40	0
Andre finansielle indtægter	531	146	81	50
	<u>578</u>	<u>146</u>	<u>342</u>	<u>189</u>
6 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	169	168
Andre finansielle omkostninger	248	79	19	0
	<u>248</u>	<u>79</u>	<u>188</u>	<u>168</u>
7 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.765	1.063	28	-14
Årets regulering af udskudt skat	-119	220	0	0
	<u>1.646</u>	<u>1.283</u>	<u>28</u>	<u>-14</u>

8 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. juli 2017	957	7.150	8.107
Tilgange	0	138	138
Afgange	0	-281	-281
Kostpris 30. juni 2018	<u>957</u>	<u>7.007</u>	<u>7.964</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	529	5.230	5.759
Afskrivninger	191	498	689
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-168	-168
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>720</u>	<u>5.560</u>	<u>6.280</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>237</u>	<u>1.447</u>	<u>1.684</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern			I alt
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2017	2.406	5.103	497	8.006
Valutakursreguleringer	4	0	0	4
Tilgange	0	36	77	113
Afgange	0	-333	0	-333
Kostpris 30. juni 2018	2.410	4.806	574	7.790
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	360	2.495	294	3.149
Afskrivninger	0	992	101	1.093
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-134	0	-134
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	360	3.353	395	4.108
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	2.050	1.453	179	3.682

10 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Moder- virksomhed
	Kapitalandele i datter- virksomheder
Kostpris 1. juli 2017	1.892
Tilgange	220
Kostpris 30. juni 2018	2.112
Værdireguleringer 1. juli 2017	-505
Årets resultat	3.873
Årets værdireguleringer	-1.366
Værdireguleringer 30. juni 2018	2.002
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	4.114

Af den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør værdien af goodwill 118 t.kr.

Modervirksomhed

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder			
TeamVikaren.dk, Produktion	ApS	Odense	100,00 %
TeamVikaren.dk, Services	ApS	Aarhus	100,00 %
TeamVikaren, Aalborg	ApS	Aalborg	100,00 %
PersonaleBørsen	ApS	Aarhus	100,00 %
Pekebro Inversiones	SL	Spanien	100,00 %
TeamVikaren.dk, Byg & Anlæg	ApS	Aarhus	85,00 %
TeamVikaren.dk, Aarhus	ApS	Aarhus	85,00 %
TeamVikaren.dk, Kolding	ApS	Aarhus	85,00 %
TeamVikaren.dk, København	ApS	Taastrup	80,00 %
TeamVikaren.dk, Ringsted	ApS	Taastrup	80,00 %
Action Polen SP.	Z.O.O.	Polen	75,00 %

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
11 Igangværende arbejder				
Salgsværdi af udført arbejde	593	442	0	0
	<u>593</u>	<u>442</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
der indregnes således:				
Igangværende arbejder (aktiver)	593	442	0	0
	<u>593</u>	<u>442</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

12 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

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

t.kr.	Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17
13 Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A anparter, 125.000 stk. a nom. 1,00 t.kr.	125	125
	<u>125</u>	<u>125</u>

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Modervirksomhedens anpartskapital har uændret været 125 t.kr. de seneste 5 år.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
14 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli	190	-30	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-119	220	0	0
Udskudt skat 30. juni	<u>71</u>	<u>190</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 1.408 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 3-18 måneder. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 270 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 1-17 måneder.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter.

16 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld over for pengeinstituttet er der stillet virksomhedspant pålydende nominelt 15.000 t.kr. i koncernens driftsinventar, drivmidler, besætning, goodwill, lagre, motorkøretøjer og simple fordringer. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant udgør 62.070 t.kr.

Modervirksomheden samt dattervirksomheder nævnt nedenfor, har indbyrdes afgivet kautionsforpligtelse i form af selvskyldnerkaution over for pengeinstituttet.

Modervirksomhed

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, Aarhus 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

17 Nærtstående parter

Koncern

Transaktioner med nærtstående parter

t.kr.

2017/18

Koncern

Køb af servicebidrag fra associerede virksomheder

7.910

Transaktioner med helejede dattervirksomheder er undladt oplyst, jf. ÅRL § 98 c, stk. 3.

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 4, Personaleomkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

Modervirksomhed

Transaktioner med nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter fremgår af balancen samt noterne til finansielle poster.

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 4, personaleomkostninger.

		Koncern	
t.kr.		2017/18	2016/17
18	Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor		
	Samlet honorar	324	266
	Lovpligtig revision	172	
	Skatterådgivning	49	
	Andre ydelser	103	
		<u>324</u>	
		Modervirksomhed	
t.kr.		2017/18	2016/17
19	Resultatdisponering		
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	600	400
	Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	3.000
	Overført resultat	1.997	124
		<u>2.597</u>	<u>3.524</u>
20	Reguleringer		
	Af- og nedskrivninger	1.795	2.032
	Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-225	-10
	Finansielle indtægter	-578	-146
	Finansielle omkostninger	248	79
	Skat af årets resultat	1.765	0
	Udskudt skat	-119	220
		<u>2.886</u>	<u>2.175</u>
21	Ændring i driftskapital		
	Ændring i tilgodehavender	10.082	-12.880
	Ændring i leverandørgæld m.v.	-11.530	3.253
	Andre ændringer i driftskapital	0	107
		<u>-1.448</u>	<u>-9.520</u>