

SOS VIKAR A/S

Frøjasvej 8, 4700 Næstved
CVR-nr. 32 78 40 46

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.12.20

Ralf Hansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 31

Selskabet

SOS VIKAR A/S
Frejasvej 8
4700 Næstved
Telefon: 55 77 82 08
Hjemsted: Næstved
CVR-nr.: 32 78 40 46
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Dorte Thomsen

Bestyrelse

Rolf Brynerссøn Harsløf
Lene Betina Hansen
Dorte Thomsen
Ralf Hansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20 for SOS VIKAR A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.20 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 10. december 2020

Direktionen

Dorte Thomsen

Bestyrelsen

Rolf Brynerossøn Harsløf
Formand

Lene Betina Hansen

Dorte Thomsen

Ralf Hansen

Til kapitalejeren i SOS VIKAR A/S**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for SOS VIKAR A/S for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 30.09.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.
- 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 konklusioner 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 blandt andet 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.

Næstved, den 10. december 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Hartmann Olesen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31427

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	227.119	479.565	455.068	349.289	218.138
Indeks	104	220	209	160	100
Resultat af primær drift	9.923	8.867	10.958	5.827	7.956
Indeks	125	111	138	73	100
Finansielle poster i alt	-176	-209	-103	-229	-116
Indeks	152	180	89	197	100
Årets resultat	7.603	6.750	8.469	4.442	5.966
Indeks	127	113	142	74	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	68.899	70.593	71.971	54.560	38.616
Indeks	178	183	186	141	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	1.302	79	713
Indeks	-	-	183	11	100
Egenkapital	21.397	22.994	18.044	9.575	8.133
Indeks	263	283	222	118	100

Nøgletal

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	34%	33%	61%	50%	60%
Overskudsgrad	2%	2%	2%	4%	4%
Aktivernes omsætningshastighed	3	7	7	7	6
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	31%	33%	25%	18%	21%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	363	788	753	563	324

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Overskudsgrad:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Aktivernes omsætningshastighed:	$\frac{\text{Nettoomsætning}}{\text{Gennemsnitlige samlede aktiver}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af vikarvirksomhed.

Selskabet formidler sundhedsfagligt uddannede vikarer til kommuner, regioner, private borgere, institutioner og virksomheder. Vores vikarer har en høj faglighed, og vi sætter en ære i, at levere vikarer med de rette kvalifikationer til alle vores kunder.

Vi har særligt fokus på det professionelle, tillidsbaserede samarbejde med både kunder og vikarer samt på at sikre vores faste medarbejdere den bedste arbejdsplads. Vores motto i virksomheden er, at vi har hjertet på rette sted. Det betyder i det daglige, at vi har fokus på slutbrugerne, som er dem, der i akutte eller permanente situationer har brug for pleje og omsorg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Situationen i foråret var helt usædvanlig og SOS VIKAR blev som andre danske virksomheder ramt af COVID-19. Det har betydet, at vi har effektiviseret arbejdsgange og sat udviklingsopgaver på standby.

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.19 - 30.09.20 udviser et resultat på DKK 7.603.237 mod DKK 6.750.103 for tiden 01.10.18 - 30.09.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 21.397.361.

Resultatforventningen for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20 var et positivt resultat.

Målsætningen for årsregnskabet er derfor opfyldt.

Forventet udvikling

Vi fastholder vores fokus på at servicere vores eksisterende kontraktkunder professionelt og forventer at kunne genoptage mange af de udviklingsopgaver, der blev sat på standby pga. COVID-19 situationen.

Vi forventer, at perioden 01.10.2020 – 30.09.2021 udvikler sig positivt.

Samfundsansvar

Vi ønsker at gøre en forskel, så vores ældre borgere og øvrige personer, der er afhængige af hjælp i hverdagen, kan modtage den bedst mulige service og kvalitet – til hver en tid.

Vi deltager aktivt i markedsdialoger og andre indledende møder i forhold til branchens udbudsrunder.

Vi arbejder på at forbedre samarbejdet mellem den offentlige sektor og private virksomheder, med øje for at øge værdien af det produkt vi sammen leverer til slutbrugerne.

Vi forholder os konstruktivt og kritisk til samfundets udvikling, hvor vi lige nu og i fremtiden vil se, at der er stor mangel på færdiguddannet sundhedsfagligt personale.

Vi arbejder bevidst på at skabe en god arbejdsplads for vores vikarer og fast ansatte personale.

Kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Måltal for det øverste ledelsesorgan

Selskabets bestyrelse består af 2 kvinder (50%) og 2 mænd (50%) og kønsfordelingen er derfor ligelig. En ligelig kønsfordeling forventes fastholdt i fremtiden.

Note		2019/20 DKK	2018/19 DKK
	Nettoomsætning	227.119.096	479.565.356
	Andre driftsindtægter	1.285.949	0
	Andre eksterne omkostninger	-7.418.734	-11.356.299
	Bruttofortjeneste	220.986.311	468.209.057
1	Personaleomkostninger	-210.782.780	-458.771.857
	Resultat før af- og nedskrivninger	10.203.531	9.437.200
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-280.257	-570.605
	Andre driftsomkostninger	-4.470	-2.482
	Resultat før finansielle poster	9.918.804	8.864.113
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	24.168	21.033
	Andre finansielle indtægter	24.723	18.262
4	Andre finansielle omkostninger	-225.013	-248.206
	Resultat før skat	9.742.682	8.655.202
	Skat af årets resultat	-2.139.445	-1.905.099
	Årets resultat	7.603.237	6.750.103
5	Resultatdisponering		

AKTIVER		30.09.20	30.09.19
		DKK	DKK
Note			
	Indretning af lejede lokaler	16.405	31.369
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	381.454	786.217
6	Materielle anlægsaktiver i alt	397.859	817.586
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.062.529	1.038.361
8	Deposita	708.139	735.217
8	Andre tilgodehavender	87.997	98.824
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.858.665	1.872.402
	Anlægsaktiver i alt	2.256.524	2.689.988
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.634.027	7.828.085
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.444.336	45.015.342
12	Udskudt skatteaktiv	181.478	277.695
	Tilgodehavende selskabsskat	182.956	164.102
	Andre tilgodehavender	46.320.957	543.077
10	Periodeafgrænsningsposter	147.408	154.619
	Tilgodehavender i alt	63.911.162	53.982.920
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.176	1.176
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.176	1.176
	Likvide beholdninger	2.730.447	13.918.982
	Omsætningsaktiver i alt	66.642.785	67.903.078
	Aktiver i alt	68.899.309	70.593.066

		30.09.20	30.09.19
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
11	Selskabskapital	600.000	600.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	62.529	38.361
	Overført resultat	13.134.832	13.155.763
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	7.600.000	9.200.000
Egenkapital i alt		21.397.361	22.994.124
13	Andre hensatte forpligtelser	52.000	521.990
Hensatte forpligtelser i alt		52.000	521.990
	Selskabsskat	1.576.228	1.604.148
	Anden gæld	20.212.994	1.579.406
Langfristede gældsforpligtelser i alt		21.789.222	3.183.554
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	609.045	909.863
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.073.500	1.046.752
	Anden gæld	23.978.181	41.936.783
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		25.660.726	43.893.398
Gældsforpligtelser i alt		47.449.948	47.076.952
Passiver i alt		68.899.309	70.593.066

14 Eventualforpligtelser

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.18 - 30.09.19					
Saldo pr. 01.10.18	600.000	17.328	15.626.693	1.800.000	18.044.021
Betalt udbytte	0	0	0	-1.800.000	-1.800.000
Forslag til resultatdisponering	0	21.033	-2.470.930	9.200.000	6.750.103
Saldo pr. 30.09.19	600.000	38.361	13.155.763	9.200.000	22.994.124
Egenkapitalopgørelse for 01.10.19 - 30.09.20					
Saldo pr. 01.10.19	600.000	38.361	13.155.763	9.200.000	22.994.124
Betalt udbytte	0	0	0	-9.200.000	-9.200.000
Forslag til resultatdisponering	0	24.168	-20.931	7.600.000	7.603.237
Saldo pr. 30.09.20	600.000	62.529	13.134.832	7.600.000	21.397.361

Pengestrømsopgørelse

Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Årets resultat	7.603.237	6.750.103
17 Reguleringer	2.600.294	2.687.097
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	-10.005.605	-3.113.610
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-300.818	32.671
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	204.996	-5.675.910
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	102.104	680.351
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	24.723	18.262
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-225.013	-248.207
Betalt selskabsskat	-2.090.002	-2.648.300
Pengestrømme fra driften	-2.188.188	-2.197.894
Salg af materielle anlægsaktiver	135.000	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.092	-45.647
Salg af finansielle anlægsaktiver	28.170	307.532
Modtaget afdrag på udlån	10.827	0
Pengestrømme fra investeringer	172.905	261.885
Betalt udbytte	-9.200.000	-1.800.000
Optagelse af gæld til associerede virksomheder	26.748	22.974
Pengestrømme fra finansiering	-9.173.252	-1.777.026
Årets samlede pengestrømme	-11.188.535	-3.713.035
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	13.918.982	17.632.017
Likvide beholdninger ved årets slutning	2.730.447	13.918.982
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	2.730.447	13.918.982
I alt	2.730.447	13.918.982

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	194.498.423	427.425.103
Pensioner	7.316.765	13.382.173
Andre omkostninger til social sikring	1.175.084	2.529.700
Andre personaleomkostninger	7.792.508	15.434.881
I alt	210.782.780	458.771.857

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	363	788
--	-----	-----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.987.341	1.938.719
--------------------------------------	-----------	-----------

2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Lovpligtig revision af årsregnskabet	114.000	111.000
Andre ydelser	18.800	10.000
I alt	132.800	121.000

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	24.168	21.033
I alt	24.168	21.033

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK

4. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	41.644	40.710
Renteomkostninger i øvrigt	183.032	116.513
Øvrige finansielle omkostninger	337	90.983
I alt	225.013	248.206

5. Resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	24.168	21.033
Forslag til udbytte for regnskabsåret	7.600.000	9.200.000
Overført resultat	-20.931	-2.470.930
I alt	7.603.237	6.750.103

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.19	552.553	2.912.015
Afgang i året	0	-373.580
Kostpris pr. 30.09.20	552.553	2.538.435
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.19	-521.184	-2.125.798
Afskrivninger i året	-14.964	-265.293
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	234.110
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.20	-536.148	-2.156.981
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.20	16.405	381.454

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.10.19	1.000.000
Kostpris pr. 30.09.20	1.000.000
Opskrivninger pr. 01.10.19	38.361
Årets resultat fra kapitalandele	24.168
Opskrivninger pr. 30.09.20	62.529
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.20	1.062.529

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Datterivirksomheder:				
SOS Medicare A/S, Næstved	100%	531.408	12.084	531.408
SV 2 A/S, Næstved	100%	531.121	12.084	531.121

8. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita	Andre tilgodehavender
Kostpris pr. 01.10.19	735.217	98.824
Tilgang i året	1.092	0
Afgang i året	-28.170	-10.827
Kostpris pr. 30.09.20	708.139	87.997

	30.09.20	30.09.19
	DKK	DKK

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.634.027	7.828.085
Igangværende arbejder	1.634.027	7.828.085
I alt	9.462.112	7.828.085

10. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	44.081	30.823
Forudbetalte kontingenter og abonnementer	73.277	57.798
Forudbetalte leasingydelse	30.050	38.200
Andre periodeafgrænsningsposter	0	27.798
I alt	147.408	154.619

11. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	1.200	600.000
I alt		600.000

	30.09.20	30.09.19
	DKK	DKK

12. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv pr. 01.10.19	277.695	285.646
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-96.217	-7.951
Udskudt skatteaktiv pr. 30.09.20	181.478	277.695

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	152.808	145.627
Hensatte forpligtelser	11.440	114.838
Gældsforpligtelser	17.230	17.230
I alt	181.478	277.695

13. Andre hensatte forpligtelser

Beløb i DKK	Andre hensatte forpligtelser	
Forpligtelser pr. 01.10.19		521.990
Anvendt i året		-287.946
Hensat i året		52.000
Tilbageført hensættelse fra tidligere år		-234.044
Forpligtelser pr. 30.09.20		52.000
	30.09.20	30.09.19
	DKK	DKK

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Kortfristede forpligtelser	52.000	521.990
----------------------------	--------	---------

Der er i årsrapporten indregnet t.DKK 52 under hensatte forpligtelser til imødegåelse af potentielle tab på indgåede kontrakter. Beløbet er skønsmæssigt opgjort af selskabets ledelse og er naturligt forbundet med usikkerhed.

14. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med månedlige ydelser på t.DKK 1-53 og opsigelsesvarsler på 3-6 måneder. Den nuværende årlige lejeforpligtelse udgør t.DKK 985.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende kontorudstyr med månedlige ydelser på t.DKK 2-7 og resterende løbetid på 42 måneder. Den samlede forpligtelse i kontraktens løbetid udgør t.DKK 369 hvoraf t.DKK 105 forfalder indenfor 12 måneder.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabets kontrakter med kommuner indeholder de for branchen sædvanlige bodsbestemmelser. Der er i årsrapporten indregnet t.DKK 52 under hensatte forpligtelser til imødegåelse heraf. Beløbet er skønsmæssigt opgjort af selskabets ledelse og er naturligt forbundet med usikkerhed.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 0 har selskabet afgivet virksomhedspant t.DKK 15.000. Virksomhedspantet omfatter pr. 30.09.20 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 15.444

16. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
17. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	280.257	570.605
Andre driftsomkostninger	4.470	2.482
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-24.168	-21.033
Finansielle indtægter	-24.723	-18.262
Finansielle omkostninger	225.013	248.206
Skat af årets resultat	2.139.445	1.905.099
I alt	2.600.294	2.687.097

18. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationselskab 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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris. Andre kapitalandele klassificeret som omsætningsaktiver nedskrives til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for SOS VIKAR A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter skønsmæssigt hensatte omkostninger til potentielle bodsforpligtelser i følge selskabets servicekontrakter, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.