

**Dorf Vikarbureau ApS**  
Storskovvej 55, Dorf  
9330 Dronninglund

**CVR-nummer 32786782**

**Årsrapport**  
**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. september 2018



Lars Thomsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   |          |
|---|----------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                        | <b>2</b> |
| <b>Påtegning og erklæring</b>                     |          |
| Ledelsespåtegning                                 | 3        |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4        |
| <b>Ledelsesberetning</b>                          | <b>5</b> |
| <b>Årsregnskab</b>                                |          |
| Resultatopgørelse                                 | 6        |
| Aktiver   | 7        |
| Passiver  | 8        |
| Noter   | 9        |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 10       |

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Dorf Vikarbureau ApS  
Storskovvej 55, Dorf  
9330 Dronninglund

Hjemstedskommune: Brønderslev  
CVR-nummer: 32786782  
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Direktion

Lars Thomsen

### Pengeinstitut

Nordea Bank

### Revisor

Dansk Revision Aalborg  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Sofiendalsvej 85  
9200 Aalborg SV

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Dorf Vikarbureau ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Dorf Vikarbureau ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dorf, 5. september 2018

**Direktionen:**



Lars Thomsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Dorf Vikarbureau ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dorf Vikarbureau ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg SV, 5. september 2018

### Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998

Ronald Hauch Brun

Partner, statsautoriseret revisor

mne33211

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at udføre vikar- og håndværksopgaver, foretage investeringer, handel og udlejning samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat udviser et underskud på TDKK 77 og en negativ egenkapital pr 30. juni 2018 på TDKK 68.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Det er ledelsens opfattelse at selskabets kapitalgrundlag vil kunne reetableres via selskabets fortsatte drift.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note | Resultatopgørelse                       | 2017/18<br>DKK | 2016/17<br>1.000 DKK |
|------|---|----------------|----------------------|
|      | <b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>      |                |                      |
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>619.938</b> | <b>1.075</b>         |
| 1    | Personaleomkostninger                   | -677.531       | -1.054               |
|      | Afskrivninger, anlægsaktiver            | -1.971         | -14                  |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>  | <b>-59.564</b> | <b>7</b>             |
|      | Finansielle indtægter                   | 613            | 3                    |
|      | Finansielle omkostninger                | -1.653         | -3                   |
|      | <b>Resultat før skat</b>                | <b>-60.604</b> | <b>6</b>             |
|      | Skat af årets resultat                  | -15.968        | -2                   |
|      | <b>Årets resultat</b>                   | <b>-76.572</b> | <b>4</b>             |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                |                      |
|      | Overført resultat                       | -76.572        | 4                    |
|      | <b>Resultatdisponering i alt</b>        | <b>-76.572</b> | <b>4</b>             |

| Note                        | <b>Balance</b>                                      | 2017/18<br>DKK | 2016/17<br>1.000 DKK |
|-----------------------------|---|----------------|----------------------|
| <b>Aktiver pr. 30. juni</b> |   |                |                      |
|                             | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar             | 0              | 2                    |
|                             | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     | <b>0</b>       | <b>2</b>             |
|                             | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                          | <b>0</b>       | <b>2</b>             |
|                             | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser         | 48.958         | 62                   |
|                             | Igangværende arbejder for fremmed regning           | 16.336         | 61                   |
|                             | Udskudte skatteaktiver                              | 0              | 16                   |
|                             | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0              | 26                   |
|                             | <b>Tilgodehavender</b>                              | <b>65.294</b>  | <b>164</b>           |
|                             | <b>Likvide beholdninger</b>                         | <b>6.106</b>   | <b>71</b>            |
|                             | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                      | <b>71.400</b>  | <b>235</b>           |
|                             | <b>Aktiver i alt</b>                                | <b>71.400</b>  | <b>237</b>           |



| Note | Balance                                       | 2017/18<br>DKK | 2016/17<br>1.000 DKK |
|------|---|----------------|----------------------|
|      | <b>Passiver pr. 30. juni</b>                  |                |                      |
|      | Virksomhedskapital                            | 80.000         | 80                   |
|      | Overført resultat                             | -147.563       | -71                  |
| 2    | <b>Egenkapital i alt</b>                      | <b>-67.563</b> | <b>9</b>             |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser      | 10.000         | 10                   |
|      | Anden gæld                                    | 128.963        | 218                  |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>        | <b>138.963</b> | <b>228</b>           |
|      | <b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b> | <b>138.963</b> | <b>228</b>           |
|      | <b>Passiver i alt</b>                         | <b>71.400</b>  | <b>237</b>           |
| 3    | Eventualaktiver                               |                |                      |
| 4    | Eventualforpligtelser                         |                |                      |
| 5    | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         |                |                      |

| Noter                                 | 2017/18        | 2016/17      |
|---------------------------------------|----------------|--------------|
|                                       | DKK            | 1.000 DKK    |
| <b>1</b>                              |                |              |
| <b>Personaleomkostninger</b>          |                |              |
| Løn og gager                          | 460.629        | 758          |
| Pensioner                             | 53.127         | 97           |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.552          | 15           |
| Øvrige personaleomkostninger          | 157.222        | 184          |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>    | <b>677.531</b> | <b>1.054</b> |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede      | 1              | 2            |

| 2 | Egenkapital               | Virksom-         | Overført    | I alt      |
|---|---------------------------|------------------|-------------|------------|
|   |                           | hedskapi-<br>tal | resultat    |            |
|   |                           | 1.000 DKK        | 1.000 DKK   | 1.000 DKK  |
|   | Saldo primo               | 80               | -71         | 9          |
|   | Årets resultat            | 0                | -77         | -77        |
|   | <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>80</b>        | <b>-148</b> | <b>-68</b> |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

### 3 Eventualaktiver

Selskabet har udskudte skatteaktiver på TDKK 29, der ikke er indregnet i balancen, idet der ikke anses for at kunne genereres tilstrækkeligt med indtjening indenfor de kommende 3 – 5 år til at kunne udnytte skatteaktivet.

### 4 Eventualforpligtelser

Ingen.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, 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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balance-

## Anvendt regnskabspraxis

---

dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

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.

|   |          |           |
|---|----------|-----------|
| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                     | 5 år     | 0 %       |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med

## Anvendt regnskabspraksis

---

fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdt omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.