

Til Erhvervsstyrelsen

True Møllevej 5  
8381 Tilst

Tlf. 86 29 73 70  
Fax 86 28 60 44

info@raadogrev.dk  
www.raadogrev.dk

# Team Vikaren.dk, Aalborg ApS

Gøteborgvej 1 st., 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 33 16 06 66

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27/10 2016



Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for TeamVikaren.dk, Aalborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. september 2016

**Direktion**



Bo Flemming Petersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TeamVikaren.dk, Aalborg ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TeamVikaren.dk, Aalborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 28. september 2016

**Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision**

CVR-nr. 10 15 81 17

  
Jens Fahlberg  
statsautoriseret revisor

**Rådgivning & Revision A/S**

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** TeamVikaren.dk, Aalborg ApS  
Gøteborgvej 1 st.  
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 33 16 06 66  
Hjemsteds-  
kommune: Aalborg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Bo Flemming Petersen

**Revision** Rådgivning & Revision A/S  
True Møllevej 5  
8381 Tilst

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i personaleudvælgelse samt vikarbureau.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Årets resultat på DKK 377.306 anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Regnskabspraksis**

Årsrapporten for TeamVikaren.dk, Aalborg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten indgår i koncernregnskabet udarbejdet af modervirksomheden, TeamVikaren.dk, Holding ApS, CVR-nr. 31 06 63 79.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### **Generelt om indregning og måling**

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

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 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke oplyst, men indregnes med visse omkostninger i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

# Regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Selskabet indgår i sambeskatning.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.



## **Regnskabspraksis**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>47.948.100</b>	<b>53.016.696</b>
Personaleomkostninger	1	-47.276.212	-51.874.695
Afskrivninger		-274.450	-260.697
<b>Driftsresultat</b>		<b>397.438</b>	<b>881.304</b>
Finansielle indtægter	2	97.232	7.198
Finansielle omkostninger	3	-2.372	-13.208
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>492.298</b>	<b>875.294</b>
Skat af årets resultat		-114.992	-211.838
<b>Årets resultat</b>		<b>377.306</b>	<b>663.456</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		450.000	500.000
Overført resultat		-72.694	163.456
<b>Disponeret i alt</b>		<b>377.306</b>	<b>663.456</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Goodwill	535.709	642.857
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b><u>535.709</u></b>	<b><u>642.857</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	338.407	479.309
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>338.407</u></b>	<b><u>479.309</u></b>
Depositum	87.252	85.704
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>87.252</u></b>	<b><u>85.704</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>961.368</u></b>	<b><u>1.207.870</u></b>
Tilgodehavender fra salg	5.026.743	8.348.732
Igangværende arbejder	748.912	900.615
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.177.097	8.274
Andre tilgodehavender	42.316	86.001
Udskudt skatteaktiv	68.677	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>9.063.745</u></b>	<b><u>9.343.622</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>1.631.180</u></b>	<b><u>3.655.817</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>10.694.925</u></b>	<b><u>12.999.439</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>11.656.293</u></b>	<b><u>14.207.309</u></b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.356	75.050
Foreslået udbytte for regnskabsåret		450.000	500.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b>532.356</b>	<b>655.050</b>
Udskudt skat		0	35.360
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>35.360</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		747.706	396.808
Selskabsskat		219.029	231.678
Bankgæld		560.562	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.464	0
Anden gæld		9.580.176	12.888.413
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>11.123.937</b>	<b>13.516.899</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>11.123.937</b>	<b>13.516.899</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>11.656.293</b>	<b>14.207.309</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	42.617.014	48.143.029		
Pension	3.179.280	2.760.157		
Andre omkostninger til social sikring	1.167.083	748.030		
Andre personaleomkostninger	312.835	223.479		
	<u>47.276.212</u>	<u>51.874.695</u>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Heraf udgør renter fra tilknyttede virksomheder	<u>71.566</u>	<u>7.098</u>		
<b>3 Finansielle omkostninger</b>				
Heraf udgør renter til tilknyttede virksomheder	<u>1.293</u>	<u>1.870</u>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	<u>Anparts-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Forslag til</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli	80.000	75.050	500.000	655.050
Udbetalt udbytte			-500.000	-500.000
Årets resultat		377.306		377.306
Henlagt til udbytte		-450.000	450.000	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<u>80.000</u>	<u>2.356</u>	<u>450.000</u>	<u>532.356</u>

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skatten med de øvrige selskaber i sambeskatningen.

### Leasing

Selskabet har indgået leasingaftale med en restforpligtelse på TDKK 37.

## Noter til årsrapporten

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadesløsbreve i løsøre med virksomhedspant TDKK 1.500.