



[www.addea.dk](http://www.addea.dk)

**addea københavn**  
amaliegade 35, 1  
1256 københavn k

**addea roskilde**  
skomagergade 13, 1  
4000 roskilde

[info@addea.dk](mailto:info@addea.dk)  
(+45) 70 20 07 68

## **Vikar Danmark 2012 ApS**

Naverland 11, 1.  
2600 Glostrup  
**CVR-nr. 34 45 08 89**

### **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2016

---

Jacob Arentfeld Nielsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Vikar Danmark 2012 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 4. november 2016

### **Direktion**

Jacon Arentfeld Nielsen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

## *Til kapitalejeren i Vikar Danmark 2012 ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Vikar Danmark 2012 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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.

København, den 4. november 2016

Addea Audit ApS  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 36 07 49 81

John Petersson  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Vikar Danmark 2012 ApS  
Naverland 11, 1.  
2600 Glostrup

CVR-nr.: 34 45 08 89  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 1. marts 2012  
Regnskabsår: 4. regnskabsår  
Hjemsted: Glostrup

### Direktion

Jacon Arentfeld Nielsen, direktør

### Revision

Addea Audit ApS  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Amaliegade 35, 1.  
1256 København K

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive vikar- og rekrutteringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 696.957, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.428.279.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Vikar Danmark 2012 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer 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.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

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, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

## **Balancen**

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.045.347</b>	<b>5.519.054</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-6.164.327</u>	<u>-4.385.487</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>881.020</b>	<b>1.133.567</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>-4.183</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>881.020</b>	<b>1.129.384</b>
Finansielle indtægter	3	18.878	11.469
Finansielle omkostninger		<u>-2.015</u>	<u>-1.132</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>897.883</b>	<b>1.139.721</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-200.926</u>	<u>-271.167</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>696.957</u></b>	<b><u>868.554</u></b>
Foreslået udbytte		500.000	0
Overført resultat		<u>196.957</u>	<u>868.554</u>
		<b><u>696.957</u></b>	<b><u>868.554</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita	5	<u>38.903</u>	<u>38.463</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>38.903</u></b>	<b><u>38.463</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>38.903</u></b>	<b><u>38.463</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.369.407	1.953.276
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	482.332	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		30.688	9.810
Andre tilgodehavender		0	310.348
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>12.322</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.882.427</u></b>	<b><u>2.285.756</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.394.809</u></b>	<b><u>1.913.030</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>4.277.236</u></b>	<b><u>4.198.786</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>4.316.139</u></b>	<b><u>4.237.249</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		828.279	631.322
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	0
<b>Egenkapital</b>	7	<b>1.428.279</b>	<b>731.322</b>
Hensættelse til udskudt skat		106.113	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>106.113</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.901.095	2.018.810
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	199.267
Selskabsskat		92.620	0
Anden gæld		788.032	1.287.850
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.781.747</b>	<b>3.505.927</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.781.747</b>	<b>3.505.927</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.316.139</b>	<b>4.237.249</b>
Eventualposter m.v.	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	100.000	631.322	0	731.322
Årets resultat	0	196.957	500.000	696.957
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>100.000</b>	<b>828.279</b>	<b>500.000</b>	<b>1.428.279</b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Personaleomkostninger

Lønninger	5.530.345	3.841.154
Pensioner	42.465	16.811
Andre omkostninger til social sikring	339.515	272.667
Andre personaleomkostninger	252.002	254.855
	<u>6.164.327</u>	<u>4.385.487</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
--	-----------	-----------

### 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>4.183</u>
	<u>0</u>	<u>4.183</u>

der fordeler sig således:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>4.183</u>
	<u>0</u>	<u>4.183</u>

### 3 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	18.876	11.130
Valutakursgevinster	2	339
	<u>18.878</u>	<u>11.469</u>

2015/16

kr.

2014/15

kr.

### 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	92.620	199.267
Årets udskudte skat	108.306	71.900
	<u>200.926</u>	<u>271.167</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2015	38.463
Tilgang i årets løb	10.000
Afgang i årets løb	<u>-9.560</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>38.903</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u><u>38.903</u></u></b>

### 6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	507.332	0
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-25.000</u>	<u>0</u>
	<b><u><u>482.332</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

### 7 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JM Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der henvises til moderselskabet for den samlede forpligtelse.

#### Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået et lejemål med en løbetid på 18 måneder. Den samlede lejeforpligtelse udgør t.kr. 134.

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt om leasing af bil. Leasing aftalen er uopsigeligt indtil 30. april 2018. Den samlede leasingforpligtelse udgør t.kr. 58.