

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, Ringsted ApS**

Sjællandsgade 49, st., 4100 Ringsted

CVR-nr. 36 46 26 20

## **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>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

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

Ringsted, den 29. september 2016

**Direktion**



Bo Flemming Petersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TeamVikaren.dk, Ringsted ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TeamVikaren.dk, Ringsted 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at tage forbehold henviser vi til, at selskabet pr. 30. juni 2016 har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen, hvormed selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

#### **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 29. september 2016

**Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision**

CVR-nr. 10 15 81 17

  
Jens Fahlberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** TeamVikaren.dk, Ringsted ApS  
Sjællandsgade 49, st.  
4100 Ringsted

CVR-nr.: 36 46 26 20  
Hjemsteds-  
kommune: Ringsted  
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 72.191 anses for tilfredsstillende.

Som følge af tidligere års underskud har selskabet tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er derfor omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119.

Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres gennem egen indtjening de kommende år.

### **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, Ringsted 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

Indretning af lejede lokaler samt 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:

Indretning af lejede lokaler	3 - 5 år
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 nominel 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 nettorealisation sværdi.

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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 (12 mdr.)	2014/15 (6½ mdr.)
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.121.855</b>	<b>306.373</b>
Personaleomkostninger	1	-2.985.573	-619.675
Afskrivninger		-22.269	-11.445
<b>Driftsresultat</b>		<b>114.013</b>	<b>-324.747</b>
Finansielle indtægter		2.343	0
Finansielle omkostninger	2	-20.536	-4.519
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>95.820</b>	<b>-329.266</b>
Skat af årets resultat		-23.629	77.573
<b>Årets resultat</b>		<b>72.191</b>	<b>-251.693</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		72.191	-251.693
<b>Disponeret i alt</b>		<b>72.191</b>	<b>-251.693</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.683	99.152
Indretning af lejede lokaler	43.526	51.326
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>88.209</u></b>	<b><u>150.478</u></b>
Huslejedepositum	14.400	14.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>14.400</u></b>	<b><u>14.400</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>102.609</u></b>	<b><u>164.878</u></b>
Tilgodehavender fra salg	463.364	413.418
Igangværende arbejder	22.209	84.150
Tilgodehavende selskabsskat fra sambeskatning	15.058	83.373
Andre tilgodehavender	661.225	165.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>1.161.856</u></b>	<b><u>745.941</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>2.631</u></b>	<b><u>89.078</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>1.164.487</u></b>	<b><u>835.019</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.267.096</u></b>	<b><u>999.897</u></b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-179.502	-251.693
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Egenkapital</b>	3	<b>-129.502</b>	<b>-201.693</b>
Udskudt skat		2.200	5.800
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>2.200</b>	<b>5.800</b>
Bankgæld		277.307	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.443	16.919
Selskabsskat		27.229	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.484	880.168
Anden gæld		968.935	298.703
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.394.398</b>	<b>1.195.790</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.394.398</b>	<b>1.195.790</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.267.096</b>	<b>999.897</b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>	(12 mdr.)	(6½ mdr.)
Lønninger	2.596.344	569.034
Pension	248.071	36.707
Andre omkostninger til social sikring	82.980	5.324
Andre personaleomkostninger	58.178	8.610
	<b>2.985.573</b>	<b>619.675</b>

### 2 Finansielle omkostninger

Heraf udgør renter til tilknyttede virksomheder	<b>17.484</b>	<b>3.680</b>
---	---------------	--------------

### 3 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli	50.000	-251.693	0	-201.693
Udbetalt udbytte			0	0
Årets resultat		72.191		72.191
Henlagt til udbytte		0	0	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>50.000</b>	<b>-179.502</b>	<b>0</b>	<b>-129.502</b>

### 4 Eventualforpligtelser

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

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.