

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

**Addea Roskilde**  
Vindingevej 10  
4000 Roskilde

**Addea København**  
Hammerensgade 1, 2.  
1267 København K

info@addea.dk  
(+45) 70 20 07 68

## **Vikarma ApS**

Håndværkervej 78  
4000 Roskilde  
CVR-nr. 36 71 03 81

### **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 30. april 2018

---

Bo Larsen  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Vikarma 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. april 2018

### Direktion

Bo Larsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### ***Til kapitalejeren i Vikarma ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Vikarma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 30. april 2018

Addea Audit  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 07 49 81

Morten Plenge  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35446

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Vikarma ApS  
Håndværkervej 78  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 71 03 81

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 10. april 2015

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Bo Larsen, direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive vikarbureau og hermed forenlig virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vikarma ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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.

### 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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.651.766</b>	<b>1.381.347</b>
Personaleomkostninger	1	-2.215.672	-1.339.907
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>436.094</b>	<b>41.440</b>
Finansielle indtægter		706	0
Finansielle omkostninger		-1.394	-12.880
<b>Resultat før skat</b>		<b>435.406</b>	<b>28.560</b>
Skat af årets resultat	2	-324.846	-10.093
<b>Årets resultat</b>		<b>110.560</b>	<b>18.467</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		200.000	0
Overført resultat		-89.440	18.467
		<b>110.560</b>	<b>18.467</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		21.300	24.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>21.300</u>	<u>24.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>21.300</u>	<u>24.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		579.288	128.727
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		82.270	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>661.558</u>	<u>128.727</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>563.316</u>	<u>413.299</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.224.874</u>	<u>542.026</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.246.174</u>	<u>566.526</u>

## Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		7.318	96.758
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	0
<b>Egenkapital</b>	3	<b>257.318</b>	<b>146.758</b>
Andre hensættelser		222.012	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>222.012</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.332	196.829
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	47.730
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.035	52.072
Selskabsskat		271.963	6.600
Anden gæld		317.514	116.537
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>766.844</b>	<b>419.768</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>766.844</b>	<b>419.768</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.246.174</b>	<b>566.526</b>
Eventualposter m.v.	4		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	96.758	0	146.758
Årets resultat	0	-89.440	200.000	110.560
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>7.318</b>	<b>200.000</b>	<b>257.318</b>

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.121.912	1.281.903
Pensioner	0	14.000
Andre omkostninger til social sikring	37.752	33.735
Andre personaleomkostninger	56.008	10.269
	<u><b>2.215.672</b></u>	<u><b>1.339.907</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	98.252	6.600
Regulering af skat vedrørende tidligere år	226.594	3.493
	<u><b>324.846</b></u>	<u><b>10.093</b></u>

### 3 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CB Team Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Bo Larsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-659024972135

IP: 109.57.70.162

2018-04-30 08:24:13Z

NEM ID 

## Morten Plenge

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:36074981-RID:20580629

IP: 152.115.86.70

2018-04-30 09:48:43Z

NEM ID 

## Bo Larsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-659024972135

IP: 77.241.138.107

2018-04-30 10:44:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: X5OV4-MLZ8V-LPFD1-NHHQ2-8TXDY-5TA76

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>