

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, Silkeborg ApS**

**Drewsensvej 1 C, 8600 Silkeborg**

**CVR-nr. 36 46 00 67**

**Årsrapport for 12. december 2014 -  
30. juni 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 26/10 2015



Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Årsregnskab</b>	
Selskabsoplysninger	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 12. december 2014 - 30. juni 2015	7
Balance 30. juni 2015	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 12. december 2014 - 30. juni 2015 for Team-Vikaren.dk, Silkeborg ApS.

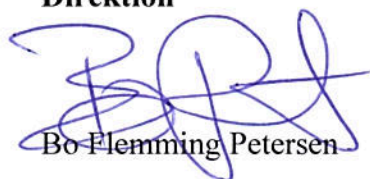
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 6. oktober 2015

**Direktion**



Bo Flemming Petersen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Til kapitalejerne i TeamVikaren.dk, Silkeborg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for TeamVikaren.dk, Silkeborg ApS for regnskabsåret 12. december 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. december 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 6. oktober 2015

**Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision**

Jens Fahlberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	TeamVikaren.dk, Silkeborg ApS Drewsenvej 1 C 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 36 46 00 67
	Hjemsteds- kommune: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	Første regnskabsår: 12. december 2014 - 30. juni 2015
<b>Direktion</b>	Bo Flemming Petersen
<b>Revision</b>	Rådgivning & Revision A/S True Møllevej 5 8381 Tilst

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for TeamVikaren.dk, Silkeborg ApS for 2014/15 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.

Det er selskabets første regnskabsår.

### 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 12.800 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 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 12. december 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> (6½ mdr.)
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.475.839</b>
Personaleomkostninger	1	-4.399.367
<b>Driftsresultat</b>		<b>76.472</b>
Finansielle omkostninger	2	-4.424
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>72.048</b>
Skat af årets resultat		-17.177
<b>Årets resultat</b>		<b>54.871</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret		54.871
Overført resultat		0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>54.871</b>

## Balance 30. juni 2015

### Aktiver

	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>0</u></b>
Tilgodehavender fra salg	4.976.840
Igangværende arbejder	99.481
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0
Andre tilgodehavender	21.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>5.097.321</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>453.187</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>5.550.508</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.550.508</u></b>

## Balance 30. juni 2015

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.871
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>104.871</u></b>
Udskudt skat		0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		903.640
Selskabsskat		17.177
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.909.774
Anden gæld		2.615.046
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.445.637</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.445.637</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.550.508</u></b>
Eventualforpligtelser	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

## Noter til årsrapporten

### 0 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i personaleudvælgelse samt vikarbureau.

	<u>2014/15</u>
	(6½ mdr.)
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	4.135.837
Pension	197.759
Andre omkostninger til social sikring	64.186
Andre personaleomkostninger	1.585
	<u>4.399.367</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>	
Heraf udgør renter til tilknyttede virksomheder	<u>2.633</u>

### 3 Egenkapital

	<u>Anparts-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Forslag til</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	50.000	0	0	50.000
Udbetalt udbytte			0	0
Årets resultat		54.871		54.871
Henlagt til udbytte		-54.871	54.871	0
<b>Egenkapital 30. juni 2015</b>	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>54.871</u>	<u>104.871</u>

### 4 Eventualforpligtelser

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

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.