

Vikarservice ApS

Hjejlevej 1
6900 Skjern

CVR. nr. 33750889

Internt regnskab for 2012

6. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om assistance.....	5
Resultatopgørelse.....	6
Balance	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis.....	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Vikarservice ApS
Hjejlevej 1
6900 Skjern
12796423
info@vikarservice.dk
www.vikarservice.dk
33750889
1. oktober 2007
1. januar 2012 - 31. december 2012

Direktion

Sune Hansen
Kim Hansen

Revisor

Regnskabsfabrikanten
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hjejlevej 16
6920 Videbæk
CVR-nr.: 33750889

Bogholder

AA Bogføring
Boligvej 10
6900 Skjern

Pengeinstitut

Nordea
Bredgade 1
6900 Skjern

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne regnskab for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Vikarservice ApS.

Det interne regnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser tilpasset virksomhedens interne specifikationsbehov.

Det er vores opfattelse, at det interne regnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Skjern, den 15. maj 2013

Direktion

Sune Hansen

Kim Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om assistance

Til kapitalejerne af Vikarservice ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af det interne regnskab for Vikarservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012. Det interne regnskab udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser tilpasset virksomhedens interne specifikationsbehov.

Ledelsen har ansvaret for det interne regnskab.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af det interne regnskab og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Videbæk, den 15. maj 2013

Regnskabsfabrikanten
Godkendt Revisionsaktieselskab

Allan Bernhard
Registreret revisor

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Nettoomsætning		6.028.747	6.153.581
Personaleomkostninger	1	-4.258.198	-4.412.172
Dækningsbidrag		1.770.549	1.741.409
Vederlag til anpartshavere	2	-1.121.449	-1.141.840
Lokaleomkostninger	3	-39.953	-207
Salgs- og markedsføringsomkostninger	4	-20.965	-14.655
Administrationsomkostninger	5	-175.898	-157.064
Andre omkostninger	6	-34.044	-42.192
Andre eksterne omkostninger		-1.392.309	-1.355.958
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.333	-33.333
Resultat af primær drift		344.907	352.118
Finansielle indtægter	7	0	4.128
Finansielle omkostninger	8	-13.516	-6.738
Resultat før skat		331.391	349.508
Skat af årets resultat	9	-53.467	-83.362
Årets resultat		277.924	266.146
Resultatdisponering			
Afsat udbytte for regnskabsåret		100.000	96.600
Overført resultat		177.924	169.546
		277.924	266.146

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Goodwill	10	22.223	55.556
Immaterielle anlægsaktiver		22.223	55.556
Anlægsaktiver		22.223	55.556
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.085.572	537.718
Udsudte skatteaktiver		10.309	3.968
Kortfristede tilgodehavender		1.095.881	541.686
Likvide beholdninger		265.902	540.093
Omsætningsaktiver		1.361.783	1.081.779
Aktiver		1.384.006	1.137.335
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat	11	231.143	53.219
Udbytte for regnskabsåret		100.000	96.600
Egenkapital		411.143	229.819
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.099	12.000
Selskabsskat		59.808	50.225
Anden gæld	12	854.956	845.291
Kortfristede gældsforpligtelser		972.863	907.516
Gældsforpligtelser		972.863	907.516
Passiver		1.384.006	1.137.335
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		
Virksomhedens formål	15		

Noter

	2012	2011
Note 1 - Personalemkostninger		
Lønninger	4.058.309	4.201.272
Pension	94.136	78.614
ATP og andre sociale omkostninger	84.849	105.421
Personaleudgifter	19.656	26.289
Befordringsgodtgørelse	1.248	576
	4.258.198	4.412.172
Note 2 - Vederlag til anpartshavere		
Gager	917.643	969.197
Feriepenge	115.181	109.641
Pension	88.625	63.002
	1.121.449	1.141.840
Samlet vederlag 2012:		
Heidi Falk-Hansen kr. 652.043		
Lene Horst Andersen kr. 456.406		
3. Lokalemkostninger		
Husleje	36.000	0
Vedligeholdelse og rengøring	3.953	207
	39.953	207
Note 4 - Salgs- og markedsføringsomkostninger		
Annoncer og reklame	13.815	10.318
Sponsorbidrag	5.960	0
Restaurationsbesøg	945	0
Gaver og blomster	245	4.337
	20.965	14.655
Note 5 - Administrationsomkostninger		
Telefon og Internet	15.707	16.967
Porto og gebyrer	5.610	4.341
Danløn og Economics	12.855	12.958
EDB-udgifter	15.923	17.201
Kontorartikler	18.519	10.672
Forsikring erhverv	10.086	18.720
Revisorhonorar	13.425	14.250
Bogføringsassistance	65.629	56.955
Advokat og anden konsulentbistand	18.144	5.000
	175.898	157.064

Noter

	2012	2011
Note 6 - Andre omkostninger		
Småanskaffelser	30.144	22.158
Realiseret tab på debitorer	0	3.500
Kursusudgifter	3.900	0
Arbejdstøj	0	16.534
	34.044	42.192
Note 7 - Finansielle indtægter		
Renteindtægt debitorer	0	4.128
	0	4.128
Note 8 - Finansielle omkostninger		
Renteudgift kassekredit	1.714	2.738
Provision kassekredit	4.000	4.000
Renter SKAT	7.802	0
	13.516	6.738
Note 9 - Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	59.808	50.225
Regulering af udskudt skat	-6.341	33.137
	53.467	83.362
Note 10 - Goodwill		
Kostpris primo	100.000	100.000
Kostpris ultimo	100.000	100.000
Af- og nedskrivninger primo	-44.444	-11.111
Årets afskrivninger	-33.333	-33.333
Af- og nedskrivninger ultimo	-77.777	-44.444
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.223	55.556
Note 11 - Overført resultat		
Saldo primo	53.219	-116.327
Årets tilgang	177.924	169.546
Saldo ultimo	231.143	53.219
Note 12 - Anden gæld		
Skyldig moms	444.807	340.990
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	170.219
Skyldig ATP og andre sociale omkostninger	35.000	35.000
Skyldige feriepenge	92.389	75.082
Skyldige lønninger	282.760	224.000
	854.956	845.291

Noter

2012

2011

Note 13 - Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Note 14 - Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Note 15 - Virksomhedens formål

Virksomhedens hovedaktivitet består i vikarservice inden for primært skoleområdet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Det interne regnskab for Vikarservice ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B tilpasset virksomhedens interne specifikationsbehov. Det interne regnskab er ikke en officiel årsrapport efter årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Det interne regnskab er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiden:

Goodwill

Brugstid

3 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.