

DGV Vikar og Hjemmeservice

CVR-nr. 33 24 16 74

Årsrapport 2012

Opstillet uden review eller revision

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. august 2013



Dirigent
Kamilla Frost Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
 Årsregnskab 1. januar 2012 - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for DGV Vikar og Hjemmeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 8. august 2013

Direktionen



Kamilla Frost Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DGV Vikar og Hjemmeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DGV Vikar og Hjemmeservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Herlev, den 8. august 2013

2talRevision

Registreret Revisionsfirma FRR



Morten Thornberg
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

DGV Vikar og Hjemmeservice ApS
Bregnerødvej 162C
3460 Birkerød

CVR-nr.	33 24 16 74
Stiftelsesdato	6. oktober 2010
Hjemstedskommune:	Allerød
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Direktion

Kamilla Frost Petersen

Revisor

2talRevision
Generatorvej 37
2730 Herlev

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 8. august 2013 på selskabets adresse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DGV Vikar og Hjemmeservice ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af udført arbejde, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 nettoaktiver 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, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
Bruttoresultat	630.402	2.221.043
1 Personaleomkostninger	<u>-605.108</u>	<u>-2.284.082</u>
Resultat af primær drift	25.294	-63.039
Finansielle omkostninger	<u>-126</u>	<u>-1.256</u>
Resultat før skat	25.168	-64.295
2 Skat af årets resultat	<u>5.444</u>	<u>15.800</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>30.612</u>	<u>-48.495</u>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	<u>30.612</u>	
Resultatdisponering i alt	<u>30.612</u>	

Balance pr. 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Udskudt skat	21.244	15.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	21.244	15.800
ANLÆGSAKTIVER I ALT	21.244	15.800
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 2.486	 96.219
Andre tilgodehavender	6.117	38.649
Tilgodehavender i alt	8.603	134.868
 Likvide beholdninger	 169.418	 59.092
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 178.021	 193.959
 AKTIVER I ALT	 199.265	 209.759

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-17.883</u>	<u>-48.495</u>
3 EGENKAPITAL I ALT	<u>62.117</u>	<u>31.505</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	530	13.193
Anden gæld	135.282	165.034
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	<u>1.336</u>	<u>28</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>137.148</u>	<u>178.254</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>137.148</u>	<u>178.254</u>
PASSIVER I ALT	<u>199.265</u>	<u>209.759</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Hovedaktivitet		

Noter

	2012	2010/11
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	589.147	2.226.107
Pensioner	8.235	29.061
Andre omkostninger til social sikring	7.726	28.914
	605.108	2.284.082
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	4
 2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-5.444	-15.800
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	-5.444	-15.800

3. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Resultat-	I alt
	kr.	disponering	kr.
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-48.495	30.612	-17.883
	31.505	30.612	62.117

Ændringer i virksomhedskapitalen inden for de seneste 5 år

	Virksomheds-
	kapital
Kapital ved stiftelse d. 6. oktober 2012	80.000
Ultimo	80.000

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter á nom. 1.000 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualposter

Ingen.

5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med vikarbureau og hjemmeservice inden for sundhedssektoren.

