

***Dansk Kvalitets Vikar A/S  
Skodsborg Strandvej 117A, 1. th.  
2942 Skodsborg***

*CVR-nummer: 19329178*

***Årsrapport  
1. januar 2012 til 31. december 2012***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21. marts 2013

---

Dirigent  
Vibeke Heide Tidemann

**Påtegninger**

|                                           |   |
|-------------------------------------------|---|
| Ledespåtegning .....                      | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 5 |
| Ledelsesberetning .....   | 6 |

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....        | 10 |
| Balance .....                  | 11 |
| Noter .....                    | 12 |

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Dansk Kvalitets Vikar A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 21. marts 2013

### **Direktion**

Vibeke Heide Tidemann

### **Bestyrelse**

Vibeke Heide Tidemann  
Formand

Kristine Abildgaard Tidemann

Joachim Just Tidemann

**Til kapitalejerne af Dansk Kvalitets Vikar A/S**

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Kvalitets Vikar A/S for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Ledelsen har i regnskabsåret valgt at medregne en samlet indkomst andragende 540 t.kr. for at opnå fuld sikkerhed for balancens udvisende. Ledelsen har således fulgt op på vores bemærkninger i årsrapporten for 2011, hvor der kommenteres på tidligere revisors forsømmelser overfor sine pligter til at videregive relevante oplysninger i forbindelse med revisorskifte. Vi er enige i de regnskabsmæssige dispositioner.

Roskilde, den 21. marts 2013

**FREJ REVISION**

**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

Martin Høgh

registreret revisor, FSR - danske revisorer

Henrik Pedersen

statsautoriseret revisor, FSR - danske revisorer

|                       |                                                                                                                                                  |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>      | Dansk Kvalitets Vikar A/S<br>Skodsborg Strandvej 117A, 1. th.<br>2942 Skodsborg<br>CVR-nr.: 19 32 91 78<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Bestyrelse</b>     | Vibeke Heide Tidemann, formand<br>Kristine Abildgaard Tidemann<br>Joachim Just Tidemann                                                          |
| <b>Direktion</b>      | Vibeke Heide Tidemann                                                                                                                            |
| <b>Revisor</b>        | FREJ REVISION<br>Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Ledreborg Allé 130 B<br>4000 Roskilde                                                 |
| <b>Hovedaktivitet</b> | Vikarbureau og dermed beslægtet aktivitet                                                                                                        |

**Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af vikarbureauvirksomhed.

**Usædvanlige forhold**

Ingen.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Ingen.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabets balanceposter er gennemgået minutiøst og ledelsen har konstateret, at der i tidligere års regnskaber er opstået " Anden gæld" andragende 536.093 kr. som der ikke kan redegøres for. Ledelsen har, ligesom selskabets nuværende revisor, forgæves søgt at få udleveret fyldestgørende specifikation for beløbet ved tidligere revisor Bjarne Jensen.

Ledelsen har valgt at behandle differencen som gældseftergivelse, således selskabsskatten afregnes.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## GENERELT

Årsregnskabet for Dansk Kvalitets Vikar A/S for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

**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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

**Skat**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|                                         | <u>Brugstid</u> |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Bygninger                               | 50 år           |
| Tekniske anlæg og maskiner              | 5-8 år          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år          |

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

## RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2012 til 31. DECEMBER 2012

|                                                                             | 2012              | 2011              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>                                              | <b>14.626.917</b> | <b>12.407.433</b> |
| Personaleomkostninger .....                                                 | -14.306.926       | -12.182.298       |
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver..... | -211.532          | -1.771.414        |
| Andre driftsomkostninger .....                                              | -4.500            | 0                 |
| <b>DRIFTSRESULTAT .....</b>                                                 | <b>103.959</b>    | <b>-1.546.279</b> |
| Andre finansielle indtægter .....                                           | 548.095           | 3.292             |
| Andre finansielle omkostninger .....                                        | -82.843           | -59.673           |
| <b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>                                              | <b>569.211</b>    | <b>-1.602.660</b> |
| Skat af årets resultat .....                                                | -208.850          | -134.586          |
| <b>ÅRETS RESULTAT .....</b>                                                 | <b>360.361</b>    | <b>-1.737.246</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                      |                   |                   |
| Overført resultat .....                                                     | 360.361           | -1.737.246        |
| <b>DISPONERET I ALT .....</b>                                               | <b>360.361</b>    | <b>-1.737.246</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

## AKTIVER

|                                                   | 2012             | 2011             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Forsknings- og udviklingsomkostninger .....       | 0                | 0                |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....           | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....    | 303.947          | 550.481          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>303.947</b>   | <b>550.481</b>   |
| Andre tilgodehavender .....                       | 0                | 52.590           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....            | <b>0</b>         | <b>52.590</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                        | <b>303.947</b>   | <b>603.071</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 3.368.403        | 1.091.854        |
| Udskudt skatteaktiv .....                         | 417.350          | 626.200          |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                      | <b>3.785.753</b> | <b>1.718.054</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                 | <b>263</b>       | <b>27.538</b>    |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                    | <b>3.786.016</b> | <b>1.745.592</b> |
| <b>AKTIVER</b> .....                              | <b>4.089.963</b> | <b>2.348.663</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

## PASSIVER

|                                                | 2012             | 2011             |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital.....                        | 500.000          | 500.000          |
| Overført resultat .....                        | 478.288          | 117.927          |
| <b>3 EGENKAPITAL .....</b>                     | <b>978.288</b>   | <b>617.927</b>   |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....         | 638.403          | 178.852          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>    | <b>638.403</b>   | <b>178.852</b>   |
| Kreditinstitutter .....                        | 1.558.803        | 0                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser ..... | 272.233          | 30.594           |
| Anden gæld .....                               | 642.236          | 1.521.290        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>   | <b>2.473.272</b> | <b>1.551.884</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                  | <b>3.111.675</b> | <b>1.730.736</b> |
| <b>PASSIVER .....</b>                          | <b>4.089.963</b> | <b>2.348.663</b> |

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

|                                                                                      | 2012           | 2011             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>           |                |                  |
| Forsknings- og udviklingsomkostninger .....                                          | 0              | 1.408.278        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....                                         | 211.532        | 363.136          |
|                                                                                      | <hr/>          | <hr/>            |
| <b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b> | <b>211.532</b> | <b>1.771.414</b> |
|                                                                                      | <hr/>          | <hr/>            |

|                                            |  |                                               |
|--------------------------------------------|--|-----------------------------------------------|
|                                            |  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |
| <b>2 Materielle anlægsaktiver</b>          |  |                                               |
| Kostpris, primo.....                       |  | 1.815.673                                     |
| Afgang i årets løb .....                   |  | -583.002                                      |
|                                            |  | <hr/>                                         |
| Kostpris 31. december 2012                 |  | 1.232.671                                     |
|                                            |  | <hr/>                                         |
| Af-/nedskrivninger, primo.....             |  | -1.265.193                                    |
| Korrektion af tidligere nedskrivning ..... |  | 583.002                                       |
| Årets af-/nedskrivninger.....              |  | -246.533                                      |
|                                            |  | <hr/>                                         |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2012       |  | -928.724                                      |
|                                            |  | <hr/>                                         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b> |  | <b>303.947</b>                                |
|                                            |  | <hr/>                                         |

|                         | Primo          | Forslag til<br>resultatdisponer-<br>ing | Ultimo         |
|-------------------------|----------------|-----------------------------------------|----------------|
| <b>3 Egenkapital</b>    |                |                                         |                |
| Virksomhedskapital..... | 500.000        | 0                                       | 500.000        |
| Overført resultat ..... | 117.927        | 360.361                                 | 478.288        |
|                         | <hr/>          | <hr/>                                   | <hr/>          |
|                         | <b>617.927</b> | <b>360.361</b>                          | <b>978.288</b> |
|                         | <hr/>          | <hr/>                                   | <hr/>          |

**4 Eventualposter mv.**  
Ingen kendte

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

For alt mellemværende med Nykredit Bank A/S er der udstedt skadesløsbrev, hovedstol 700.000 kr. med pant i løsøre.