



ÅRSRAPPORT 2014/2015

Partnerdk ApS

Hjulmagervej 9 F
7100 Vejle

CVR nr. 34476241

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. januar 2016

Dirigent

Lukas Larsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	8
Ledelsespåtegning	9
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober- 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og servicevirksomhed, samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2015/2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Partnerdk ApS
Hjulgagervej 9 F
7100 Vejle

CVR-nr.: 34476241
Stiftelsesdato: 16. april 2012
Hjemsted: Vejle Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Direktion

Lukas Larsen

Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. januar 2016, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Partnerdk ApS 2014/2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år.
---	-------

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Partnerdk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Partnerdk ApS for regnskabsåret 2014/15 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.

Ringsted, den 29. januar 2016

Bays Revisionskontor

Cvr.nr: 20183497

Kim Bay

Registreret revisor

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014/15 for Partnerdk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet.

Regnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29. januar 2016

Direktion:

Lukas Larsen

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober- 30. september

Note	2014/2015	2013/2014
Bruttofortjeneste	302.605	251.719
Personaleomkostninger		
Lønninger	-301.518	-178.057
Andre udgifter til social sikring	-22.972	-9.301
Personaleomkostninger i alt	-324.490	-187.358
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-130.534	-47.750
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-130.534	-47.750
Finansiering		
Øvrige finansielle omkostninger	-2.218	-532
Ordinært resultat før skat	-154.637	16.079
1. Skat af årets resultat	17.586	-6.125
ÅRETS RESULTAT	-137.051	9.954
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-137.051	9.954
Disponeret i alt	-137.051	9.954

Balance pr. 30. september

Note	2014/2015	2013/2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	138.814	170.342
Materielle anlægsaktiver i alt	138.814	170.342
Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	18.000	17.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	18.000	17.250
Anlægsaktiver i alt	156.814	187.592
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	0	112.068
Varebeholdninger i alt	0	112.068
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.176	64.069
Skatteaktiv	17.586	0
Tilgodehavender i alt	102.762	64.069
Likvide beholdninger	39.559	239.616
Likvide beholdninger i alt	39.559	239.616
Omsætningsaktiver i alt	142.321	415.753
AKTIVER I ALT	299.135	603.345

Balance pr. 30. september

Note	2014/2015	2013/2014
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-20.503	116.548
Egenkapital i alt	59.497	196.548
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.796	55.577
Selskabsskat	296	31.569
Anden gæld	108.448	95.990
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	97.098	223.661
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	239.638	406.797
Gældsforpligtelser i alt	239.638	406.797
PASSIVER I ALT	299.135	603.345

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualposter

Noter

	2014/2015	2013/2014		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	6.125		
Regulering af eventualskatter	-17.586	0		
	<u>-17.586</u>	<u>6.125</u>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
2. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	238.750			
Tilgang	196.194			
Afgang	-189.744			
Anskaffelsessum, ultimo	<u>245.200</u>			
Opskrivninger:				
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-68.408			
Korrektion afhændede	5.262			
Årets af- og nedskrivninger	-43.240			
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-106.386</u>			
Bogført værdi, ultimo	<u>138.814</u>			
	Selskabs-	Overført		
	kapital	resultat	Udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	80.000	116.548	0	196.548
Overført jfr. resultatdisponering	0	-137.051	0	-137.051
Bogført værdi, ultimo	<u>80.000</u>	<u>-20.503</u>	<u>0</u>	<u>59.497</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen.				
5. Eventualposter				
Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.				