

# Partnerskabshuset

## Krydsfelt ApS

Nimbusparken 7  
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 38 97 31 42

### Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
virksomhedens ordinære generalforsamling den

10. januar 2024

Jesper Mørk Hovgaard  
dirigent

**Partnerskabshuset Krydsfelt ApS**  
Årsrapport 2023  
CVR-nr. 38 97 31 42

## **Indhold**

Ledespåtegning

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning  
Virksomhedsoplysninger  
Beretning

Årsregnskab 1. januar – 31. december  
Resultatopgørelse  
Balance  
Egenkapitalopgørelse  
Noter

**Partnerskabshuset Krydsfelt ApS**  
Årsrapport 2023  
CVR-nr. 38 97 31 42

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Partnerskabshuset Krydsfelt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.

Frederiksberg, den 10. januar 2024

Direktion:

---

Jesper Mørk Hovgaard  
adm. direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til ledelsen i Partnerskabshuset Krydsfelt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Partnerskabshuset Krydsfelt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder kravene til uafhængighed, og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 10. januar 2024

**KPMG**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 57 81 98

Katrine Gybel  
statsaut. revisor  
mne45848

**Partnerskabshuset Krydsfelt ApS**  
Årsrapport 2023  
CVR-nr. 38 97 31 42

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedsoplysninger**

Partnerskabshuset Krydsfelt ApS  
Nimbusparken 7  
2000 Frederiksberg

|                   |                          |
|-------------------|--------------------------|
| CVR-nr.:          | 38 97 31 42              |
| Stiftet:          | 29. september 2017       |
| Hjemstedskommune: | Frederiksberg            |
| Regnskabsår:      | 1. januar - 31. december |

### **Direktion**

Jesper Mørk Hovgaard, adm. direktør

**Partnerskabshuset Krydsfelt ApS**  
Årsrapport 2023  
CVR-nr. 38 97 31 42

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomheden er et dansk registreret anpartsselskab, hvis formål er at rådgive virksomheder, myndigheder og organisationer med fokus at udvikle partnerskaber.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for 2023 udviser et resultat på 76.685 kr., sammenlignet med -8.048 kr. i 2022. Virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 287.320 kr., sammenlignet med 210.635 kr. pr. 31. december 2022.

Regnskabsåret er forløbet som forventet, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Partnerskabshuset Krydsfelt ApS  
Årsrapport 2023  
CVR-nr. 38 97 31 42

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

| kr.                                       | Note | 2023          | 2022          |
|---|------|---------------|---------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                  |      | 736.060       | 663.887       |
| Personaleomkostninger                     | 2    | -636.271      | -652.097      |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver |      | 0             | -19.467       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>    |      | 99.789        | -7.677        |
| Andre finansielle indtægter               |      | 2.008         | 334           |
| Øvrige finansielle omkostninger           |      | 0             | -1.821        |
| <b>Resultat før skat</b>                  |      | 101.797       | -9.164        |
| Skat af årets resultat                    | 3    | -25.112       | 1.116         |
| <b>Årets resultat</b>                     |      | <u>76.685</u> | <u>-8.048</u> |

### Forslag til resultatdisponering

|                                       |  |               |               |
|---------------------------------------|--|---------------|---------------|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret |  | 237.344       | 0             |
| Overført resultat                     |  | -160.659      | -8.048        |
|                                       |  | <u>76.685</u> | <u>-8.048</u> |

Partnerskabshuset Krydsfelt ApS  
Årsrapport 2023  
CVR-nr. 38 97 31 42

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

| kr.  | Note | 31/12 2023     | 31/12 2022     |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |      |                |                |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      |                |                |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      |                |                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 0              | 178.750        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 4.000          | 0              |
| Udskudte skatteaktiver                       |      | 0              | 1.891          |
| Andre tilgodehavender                        |      | 0              | 8.000          |
|  |      | <u>4.000</u>   | <u>188.641</u> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <u>593.543</u> | <u>250.298</u> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |      | <u>597.543</u> | <u>438.939</u> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         |      | <u>597.543</u> | <u>438.939</u> |

Partnerskabshuset Krydsfelt ApS  
Årsrapport 2023  
CVR-nr. 38 97 31 42

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

| kr.                                      | Note | 31/12 2023     | 31/12 2022     |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>PASSIVER</b>                          |      |                |                |
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                |                |
| Virksomhedskapital                       |      | 50.000         | 50.000         |
| Overført resultat                        |      | -24            | 160.635        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    |      | 237.344        | 0              |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 |      | <b>287.320</b> | <b>210.635</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      |                |                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      |                |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 0              | 43.750         |
| Selskabsskat                             |      | 23.221         | 0              |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter    |      | 125.002        | 109.954        |
| Periodeafgrænsningsposter                |      | 162.000        | 74.600         |
|  |      | <b>310.223</b> | <b>228.304</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |      | <b>310.223</b> | <b>228.304</b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                    |      | <b>597.543</b> | <b>438.939</b> |

Partnerskabshuset Krydsfelt ApS  
Årsrapport 2023  
CVR-nr. 38 97 31 42

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                                  | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Forslag til ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt          |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023           | 50.000                  | 160.635              | 0   | 210.635        |
| Overført via resultatdisponering     | 0                       | -160.659             | 237.344   | 76.685         |
| <b>Egenkapital 31. december 2023</b> | <b>50.000</b>           | <b>-24</b>           | <b>237.344</b>                                  | <b>287.320</b> |

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Partnerskabshuset Krydsfelt ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

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 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 virksomheden, 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.

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Servicearbejder, der baseres på medgået tid, indregnes i nettoomsætningen i takt med arbejdets udførelse.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv. til virksomhedens medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

##### Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balance

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og 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 baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

#### 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.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

#### 2 Personaleomkostninger

| kr.                                       | 2023           | 2022           |
|---|----------------|----------------|
| Gager og lønninger                        | 629.537        | 629.569        |
| Pensioner                                 | 0              | 9.000          |
| Andre omkostninger til social sikring     | 6.734          | 13.528         |
|   | <u>636.271</u> | <u>652.097</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>2</u>       | <u>2</u>       |

#### 3 Skat af årets resultat

| kr.                              | 2023          | 2022          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Årets aktuelle skat              | 23.221        | 0             |
| Årets regulering af udskudt skat | 1.891         | -1.116        |
|                                  | <u>25.112</u> | <u>-1.116</u> |

Partnerskabshuset Krydsfelt ApS  
Årsrapport 2023  
CVR-nr. 38 97 31 42

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

##### Eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden Jesper Mørk Holding ApS (administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede virksomheder for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

##### Operationelle leasingforpligtelser

Virksomheden har lejemål med en opsigelsesperiode på 3 måneder og en gennemsnitlig ydelse på 6.800 kr. pr. måned, i alt 20.400 tkr.