

Forretningspartneren ApS

Alsbrovej 5
6740 Bramming
CVR-nr. 35207996

Årsrapport 01.11.2017 - 31.10.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.04.2019

Dirigent

Navn: Michael Peder Wede

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 31.10.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Forretningspartneren ApS

Alsbrovej 5

6740 Bramming

CVR-nr.: 35207996

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.11.2017 - 31.10.2018

Direktion

Jette Toft-Wede, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2017 - 31.10.2018 for Forretningspartneren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2017 - 31.10.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 30.04.2019

Direktion

Jette Toft-Wede
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Forretningspartneren ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Forretningspartneren ApS for regnskabsåret 01.11.2017 - 31.10.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2017 - 31.10.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabets ledelse har aflagt regnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi henviser til note 1 om going concern for ledelsens vurderinger. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 30.04.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

John Lindvig Christiansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26846

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive konsulentvirksomhed og vikarbureau.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 8 t.kr. mod et overskud på 464 t.kr. for regnskabsåret 2016/17.

Det er ledelsens opfattelse, at årets resultat er mindre tilfredsstillende.

Selskabets har et større tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, som der ikke kan forventes afdrag på i det kommende regnskabsår.

Selskabets likviditet er derfor stram og for at kunne honorere selskabets kortfristede gældsforpligtelser i takt med disse forfalder er der indhentet støtteerklæring fra selskabets ultimative ejer.

Der henvises til omtalen i note 1

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.199.236	2.574.423
Personaleomkostninger	2	<u>(1.853.885)</u>	<u>(2.091.796)</u>
Driftsresultat		345.351	482.627
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		14.400	5.000
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(288.454)</u>	<u>(10.388)</u>
Resultat før skat		71.297	477.239
Skat af årets resultat	4	<u>(79.000)</u>	<u>(13.500)</u>
Årets resultat		<u>(7.703)</u>	<u>463.739</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(7.703)</u>	<u>463.739</u>
		<u>(7.703)</u>	<u>463.739</u>

Balance pr. 31.10.2018

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.786	3.353
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	532.479	470.579
Tilgodehavender	618.265	473.932
Likvide beholdninger	24.932	68.061
Omsætningsaktiver	643.197	541.993
Aktiver	643.197	541.993

Balance pr. 31.10.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		32.628	40.331
Egenkapital		112.628	120.331
Skyldig selskabsskat		79.000	0
Anden gæld		451.569	421.662
Kortfristede gældsforpligtelser		530.569	421.662
Gældsforpligtelser		530.569	421.662
Passiver		643.197	541.993
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	40.331	120.331
Årets resultat	0	(7.703)	(7.703)
Egenkapital ultimo	80.000	32.628	112.628

Noter

1. Going concern

Selskabets har et større tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, som der ikke kan forventes afdrag på i det kommende regnskabsår.

Selskabets likviditet er derfor stram og for at kunne honorere selskabets kortfristede gældsforpligtelser i takt med disse forfalder er der indhentet støtteerklæring fra selskabets ultimative ejer med følgende ordlyd.

"Undertegnede Michael Peder Wede bekræfter herved, at jeg i perioden indtil 31.10.2019 forpligter mig til på anfordring ad én eller flere gange at tilføre Forretningspartneren ApS og Michael Wede Holding ApS den likviditet som måtte være nødvendig for, at Forretningspartneren ApS og Michael Wede Holding ApS kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Tilførslen af likvide midler skal ske i form af egenkapital, som en kapitalforhøjelse eller, eller som fremmedkapital ved ydelse af pengelån, der tidligst forfalder til betaling 01.11.2019, og som fra min side er uopsigeligt i perioden indtil 31.10.2019, og med et beløb, der efter direktion og bestyrelsen i hhv. Forretningspartneren ApS og Michael Wede Holding ApS's skøn, er tilstrækkeligt til, at Forretningspartneren ApS og Michael Wede Holding ApS kan opfylde sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Indeståelsen består uanset om der i perioden er sket kapitaltilførsel til Forretningspartneren ApS og Michael Wede Holding ApS. Denne indeståelse for tilførsel af likviditet er uigenkaldelig og kan i øvrigt uden særlige betingelser eller vilkår gøres gældende af direktionen og bestyrelsen i hhv. Forretningspartneren ApS og Michael Wede Holding ApS."

Med udgangspunkt i ovenstående forventes det likvide beredskab tilstrækkelig til at gennemføre den planlagte drift frem til regnskabsårets udløb.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.807.756	2.040.461
Andre omkostninger til social sikring	44.630	50.208
Andre personaleomkostninger	1.499	1.127
	1.853.885	2.091.796
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	7

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	288.454	10.388
	288.454	10.388

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	79.000	13.500
	79.000	13.500

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Michael Wede Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udførelse af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, når konsulentytelsen er udført. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, tab på fordringer mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.